

## DELIBERATION CA018-2020

**Vu le code de l'éducation, notamment ses articles L.123-1 à L.123-9, L.712-6-1 et L.719-7 ;**  
**Vu le décret 71-871 du 25 octobre 1971 portant création de l'Université d'Angers ;**  
**Vu les statuts et règlements de l'Université d'Angers ;**  
**Vu les convocations envoyées aux membres du Conseil d'administration le 5 décembre 2019 ;**  
**Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-124 6 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;**  
**Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.**  
**Vu les convocations envoyées aux membres du Conseil d'administration le 21 Février 2020**

**Objet de la délibération : [Compte financier, annexes et analyse financière 2019](#)**

**Le Conseil d'administration réuni le 12 Mars 2020 en formation plénière, le quorum physique étant atteint, arrête :**

### **Article 1 :**

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 1 476,1 ETPT sous plafond d'emplois Etat et 391,6 ETPT hors plafond
- 158 605 970,31 € d'autorisations d'engagement
  - 127 910 825,21 € personnel
  - 24 891 594,99 € fonctionnement
  - 5 803 550,11 € investissement
- 155 087 235,69 € de crédits de paiement
  - 127 910 825,21 € personnel
  - 22 589 845,24 € fonctionnement
  - 4 586 565,24 € investissement
- 156 848 738,60 € de recettes
- 1 761 502,91 € de solde budgétaire

Cette décision est adoptée à l'unanimité avec 30 voix pour.

La présente décision est exécutoire immédiatement ou après transmission au Rectorat si elle revêt un caractère réglementaire. Elle pourra faire l'objet d'un recours administratif préalable auprès du Président de l'Université dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou de sa transmission au Rectorat suivant qu'il s'agisse ou non d'une décision à caractère réglementaire. Conformément aux articles R421-1 et R421-2 du code de justice administrative, en cas de refus ou du rejet implicite consécutif au silence de ce dernier durant deux mois, ladite décision pourra faire l'objet d'un recours auprès du tribunal administratif de Nantes dans le délai de deux mois. Passé ce délai, elle sera reconnue définitive.

**Affiché et mis en ligne le : 19 mars 2020**

## Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 1 760 559,78 € de variation de trésorerie
- 105 699,33 € de résultat patrimonial (dont un bénéfice de 105 675,11 € au titre du budget principal et un bénéfice de 24,22 € au titre de la Fondation)
- 2 647 997,10 € de capacité d'autofinancement
- 2 301 739,28 € de variation de fonds de roulement

Cette décision est adoptée à l'unanimité avec 30 voix pour.

## Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat 2019 du budget principal, soit 105 675,11 €, en réserves et le bénéfice de la Fondation, soit 24,22 €, en report à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

Cette décision est adoptée à l'unanimité avec 30 voix pour.

Fait à Angers, le 12 Mars 2020

*Pour le Président et par délégation,  
Le directeur général des services*  
Olivier HUISMAN

**Signé**

La présente décision est exécutoire immédiatement ou après transmission au Rectorat si elle revêt un caractère réglementaire. Elle pourra faire l'objet d'un recours administratif préalable auprès du Président de l'Université dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou de sa transmission au Rectorat suivant qu'il s'agisse ou non d'une décision à caractère réglementaire. Conformément aux articles R421-1 et R421-2 du code de justice administrative, en cas de refus ou du rejet implicite consécutif au silence de ce dernier durant deux mois, ladite décision pourra faire l'objet d'un recours auprès du tribunal administratif de Nantes dans le délai de deux mois. Passé ce délai, elle sera reconnue définitive.

**Affiché et mis en ligne le : 19 mars 2020**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)				(B)				(C) = (A) + (B)			
		Emplois sous plafond Etat *				Emplois financés hors SCSP				Global			
		En ETPT				En ETPT							
Catégories d'emplois	Nature des emplois	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	707,9	725,0	722,0	721,2				707,9	725,0	722,0	721,2
		CDI		1,0	1,0	1,3	4,8	7,0	7,0	6,3	4,8	8,0	8,0
	Non permanents	CDD	221,7	221,0	218,0	214,9	122,0	126,0	130,0	127,8	343,7	347,0	348,0
<b>S/total EC</b>		<b>929,6</b>	<b>947,0</b>	<b>941,0</b>	<b>937,4</b>	<b>126,8</b>	<b>133,0</b>	<b>137,0</b>	<b>134,0</b>	<b>1 056,4</b>	<b>1 080,0</b>	<b>1 078,0</b>	<b>1 071,5</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>										-	-	-	-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	488,4	513,0	514,0	512,5				488,4	513,0	514,0	512,5
		CDI				-	113,4	92,0	96,0	96,9	113,4	92,0	96,0
	Non permanents	CDD	26,6	27,0	26,0	26,2	133,7	159,0	165,0	160,7	160,3	186,0	191,0
<b>S/total Biatss</b>		<b>515,0</b>	<b>540,0</b>	<b>540,0</b>	<b>538,7</b>	<b>247,1</b>	<b>251,0</b>	<b>261,0</b>	<b>257,6</b>	<b>762,1</b>	<b>791,0</b>	<b>801,0</b>	<b>796,3</b>
<b>Totaux</b>		<b>1 444,6</b>	<b>1 487,0</b>	<b>1 481,0</b>	<b>1 476,1</b> (1)	<b>373,9</b>	<b>384,0</b>	<b>398,0</b>	<b>391,6</b>	<b>1 818,5</b>	<b>1 871,0</b>	<b>1 879,0</b>	<b>1 867,7</b>
											Plafond global des emplois voté par le CA **	Plafond global des emplois voté par le CA **	à ajouter : acomptes mensuels moyenne =13,6 ETPT

Rappel du plafond définitif des emplois fixé par l'Etat en 2018	1 560,0 (3)
Rappel du plafond Etat des emplois inscrit au Budget initial	1 559,0 (3)
Rappel du plafond Etat des emplois inscrit au dernier Budget rectificatif	1 562,0 (3)
Rappel du plafond définitif des emplois fixé par l'Etat en 2019	1 573,0 (3)

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

\*\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Compte financier 2018		Budget initial 2019		Dernier Budget rectificatif 2019		Compte financier 2019	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	<b>123 660 779</b>	<b>123 658 437</b>	<b>127 360 260</b>	<b>127 360 260</b>	<b>128 330 048</b>	<b>128 330 048</b>	<b>127 910 825,21</b>	<b>127 910 825,21</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>34 427 094</i>	<i>34 427 094</i>	<i>35 714 937</i>	<i>35 714 937</i>	<i>35 799 546</i>	<i>35 799 546</i>	<i>35 799 137,63</i>	<i>35 799 137,63</i>
<b>Fonctionnement et intervention</b>	<b>23 539 867</b>	<b>22 032 732</b>	<b>26 990 851</b>	<b>28 022 122</b>	<b>26 845 090</b>	<b>26 597 876</b>	<b>24 891 594,99</b>	<b>22 589 845,24</b>
<b>Investissement</b>	<b>6 400 545</b>	<b>4 916 488</b>	<b>11 951 778</b>	<b>9 206 778</b>	<b>6 229 655</b>	<b>5 679 998</b>	<b>5 803 550,11</b>	<b>4 586 565,24</b>
<b>Enveloppes* destinées à des contrats de recherche</b>	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Personnel	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
Investissement	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>153 601 191</b>	<b>150 607 657</b>	<b>166 302 889</b>	<b>164 589 160</b>	<b>161 404 793</b>	<b>160 607 922</b>	<b>158 605 970,31</b>	<b>155 087 235,69</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		<b>4 669 862</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>1 761 502,91</b>

Recettes				
Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	
Montants	Montants	Montants	Montants	
<b>152 051 067</b>	<b>153 739 249</b>	<b>155 555 887</b>	<b>154 281 049,97</b>	<b>Recettes globalisées</b>
123 848 565	125 883 966	125 419 471	125 054 799,00	Subvention pour charges de service public
1 293 447	1 832 692	1 506 692	2 117 644,00	Autres financements de l'Etat
-	-	1 819 187	1 832 221,76	Fiscalité affectée
11 405 633	14 191 994	12 919 812	11 268 886,42	Autres financements publics
15 503 422	11 830 597	13 890 725	14 007 498,79	Recettes propres
<b>3 226 451</b>	<b>2 083 178</b>	<b>2 977 442</b>	<b>2 567 688,63</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
-	-	-	0,00	Financements de l'Etat fléchés
3 213 141	2 073 178	2 962 442	2 552 651,76	Autres financements publics fléchés
13 311	10 000	15 000	15 036,87	Recettes propres fléchées
<b>155 277 518</b>	<b>155 822 427</b>	<b>158 533 329</b>	<b>156 848 738,60</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>-</b>	<b>8 766 733</b>	<b>2 074 593</b>	<b>0,00</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Compte financier 2018		Budget initial 2019		Dernier Budget rectificatif 2019		Compte financier 2019	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	<b>123 660 779</b>	<b>123 658 437</b>	<b>127 360 260</b>	<b>127 360 260</b>	<b>128 330 048</b>	<b>128 330 048</b>	<b>127 910 825,21</b>	<b>127 910 825,21</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>34 427 094</i>	<i>34 427 094</i>	<i>35 714 937</i>	<i>35 714 937</i>	<i>35 799 546</i>	<i>35 799 546</i>	<i>35 799 137,63</i>	<i>35 799 137,63</i>
<b>Fonctionnement et intervention</b>	<b>23 539 867</b>	<b>22 032 732</b>	<b>26 925 851</b>	<b>27 957 122</b>	<b>26 780 090</b>	<b>26 532 876</b>	<b>24 890 119,86</b>	<b>22 589 191,34</b>
<b>Investissement</b>	<b>6 400 545</b>	<b>4 916 488</b>	<b>11 951 778</b>	<b>9 206 778</b>	<b>6 229 655</b>	<b>5 679 998</b>	<b>5 803 550,11</b>	<b>4 586 565,24</b>
<b>Enveloppes* destinées à des contrats de recherche</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Personnel								
Fonctionnement								
Investissement								
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>153 601 191</b>	<b>150 607 657</b>	<b>166 237 889</b>	<b>164 524 160</b>	<b>161 339 793</b>	<b>160 542 922</b>	<b>158 604 495,18</b>	<b>155 086 581,79</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		<b>4 669 862</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>1 707 157</b>

Recettes				
Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	
Montants	Montants	Montants	Montants	
<b>152 051 067</b>	<b>153 599 249</b>	<b>155 415 887</b>	<b>154 226 049,97</b>	<b>Recettes globalisées</b>
123 848 565	125 883 966	125 419 471	125 054 799,00	Subvention pour charges de service public
1 293 447	1 832 692	1 506 692	2 117 644,00	Autres financements de l'Etat
		1 819 187	1 832 221,76	Fiscalité affectée
11 405 633	14 151 994	12 879 812	11 268 886,42	Autres financements publics
15 503 422	11 730 597	13 790 725	13 952 498,79	Recettes propres
<b>3 226 451</b>	<b>2 083 178</b>	<b>2 977 442</b>	<b>2 567 688,63</b>	<b>Recettes fléchées**</b>
		-	-	Financements de l'Etat fléchés
3 213 141	2 073 178	2 962 442	2 552 651,76	Autres financements publics fléchés
13 311	10 000	15 000	15 036,87	Recettes propres fléchées
<b>155 277 518</b>	<b>155 682 427</b>	<b>158 393 329</b>	<b>156 793 738,60</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>-</b>	<b>8 841 733</b>	<b>2 149 593</b>	<b>0,00</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Compte financier 2018		Budget initial 2019		Dernier Budget rectificatif 2019		Compte financier 2019	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>		-		-		-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		-		-		-	0,00	0,00
<b>Fonctionnement et intervention</b>			<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>1 475,13</b>	<b>653,90</b>
<b>Investissement</b>								
<b>Enveloppes* destinées à des contrats de recherche</b>	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Personnel								
Fonctionnement								
Investissement								
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	-	-	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>1 475,13</b>	<b>653,90</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		<b>75 000</b>		<b>75 000</b>		<b>54 346,10</b>

Recettes				
Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	
Montants	Montants	Montants	Montants	
-	<b>140 000</b>	<b>140 000</b>	<b>55 000,00</b>	<b>Recettes globalisées</b>
		-		Subvention pour charges de service public
		-		Autres financements de l'Etat
		-		Fiscalité affectée
	40 000	40 000		Autres financements publics
	100 000	100 000	55 000,00	Recettes propres
-	-	-	<b>0,00</b>	<b>Recettes fléchées**</b>
				Financements de l'Etat fléchés
				Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
-	<b>140 000</b>	<b>140 000</b>	<b>55 000,00</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
-	-	-	<b>0,00</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	0,00	8 766 733	2 074 593	0,00
dont solde budgétaire budget principal	0,00	8 841 733	2 149 593	0,00
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire FU	0,00	-	-	0,00
dont solde budgétaire BAI				
dont solde budgétaire SIE				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 400,00		15 833	15 833,33
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	1 294 540,86	311 200	316 370	1 170 540,91
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	430 063,17	1 275 000	900 000	446 254,83
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>1 726 004,03</b>	<b>10 352 933</b>	<b>3 306 796</b>	<b>1 632 629,07</b>
<b>Variation de trésorerie (I)</b>	<b>4 671 207,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 760 559,78</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)	206 270,44			
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	4 464 936,64			2 747 418,97
<b>TOTAL DES BESOINS (1 + I)</b>	<b>6 397 211,11</b>	<b>10 352 933</b>	<b>3 306 796</b>	<b>3 393 188,85</b>

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

\*\* Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

\*\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

**SAIC : service d'activités industrielles et commerciales**

**FU : fondation universitaire**

**BAI : budget annexe immobilier**

**SIE : service inter-établissements**

Financements (couverture des besoins)				
Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	
4 669 861,76	-	-	1 761 502,91	Solde budgétaire (excédent) * (L)
1 960 677,52	-	-	1 707 156,81	dont solde budgétaire budget pr
2 709 184,24				dont solde budgétaire budget de
0,00	75 000	75 000	54 346,10	dont solde budgétaire FU
				dont solde budgétaire BAI
				dont solde budgétaire SIE
160,00		3 780	4 980,00	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capi Dépôts et cautionnements (b2)
1 644 557,04	311 200	316 370	1 172 263,56	Opérations au nom et pour le co (encaissements de l'exercice) (c
82 632,31	1 200 000	900 000	454 442,38	Autres encaissements sur comp (non budgétaires) (e2)
<b>6 397 211,11</b>	<b>1 511 200</b>	<b>1 220 150</b>	<b>3 393 188,85</b>	<b>Sous-total des opérations aya trésorerie de l'organisme (2=</b>
<b>0,00</b>	<b>8 841 733</b>	<b>2 086 646</b>	<b>0,00</b>	<b>Variation de trésorerie (II)</b>
	3 611 784	2 051 889	986 859,19	dont Prélèvement sur la trésorel
	5 229 949	34 757		dont Prélèvement sur la trésorel
<b>6 397 211,11</b>	<b>10 352 933</b>	<b>3 306 796</b>	<b>3 393 188,85</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

et

ou

ou

ou

et

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	PRODUITS	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
Personnel	122 010 638,18	125 278 498	126 244 163	126 223 560,74	Subventions de l'Etat	123 923 410	126 121 239	125 606 744	127 819 395,09
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>35 714 937</i>	<i>35 799 546</i>	<i>35 799 137,63</i>	Fiscalité affectée	-	-	1 819 187	1 832 221,76
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	33 890 900,20	39 143 884	37 787 841	35 259 015,61	Autres subventions	12 535 348	17 841 466	14 842 848	11 717 751,28
					Autres produits	19 856 205	19 910 581	21 304 213	20 218 907,55
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>155 901 538,38</b>	<b>164 422 382</b>	<b>164 032 004</b>	<b>161 482 576,35</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>156 314 963</b>	<b>163 873 286</b>	<b>163 572 992</b>	<b>161 588 275,68</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	<b>413 424,17</b>	-	-	<b>105 699,33</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	<b>549 096</b>	<b>459 012</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>156 314 962,55</b>	<b>164 422 382</b>	<b>164 032 004</b>	<b>161 588 275,68</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>156 314 963</b>	<b>164 422 382</b>	<b>164 032 004</b>	<b>161 588 275,68</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>413 424,17</b>	<b>- 549 096</b>	<b>- 459 012</b>	<b>105 699,33</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (68*)	10 143 515,47	9 400 000	9 400 000	10 553 662,65
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78* hors 7813 et 7863)	151 019,72	7 838 117	7 838 117	272 008,58
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (656*)	6 180,10	-	-	596,03
- produits de cession d'éléments d'actifs (756*)	0,00	-	-	33 431,67
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (7813 + 7863)	7 461 124,80	-	-	7 706 520,66
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>2 950 975,22</b>	<b>1 012 787</b>	<b>1 102 871</b>	<b>2 647 997,10</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	RESSOURCES	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	-	-	0,00	Capacité d'autofinancement*	2 950 975,22	1 012 787	1 102 871	2 647 997,10
Investissements	2 039 829,87	9 206 778	5 679 998	12 610 924,58	Financement de l'actif par l'État	1 143 499,68	1 193 250	1 193 250	9 040 157,50
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 435 179,98	3 372 628	1 798 869	1 198 596,92
					Autres ressources	0,00	75 258	75 258	2 025 912,34
Remboursement des dettes financières	1 400,00	-	-	0,00	Augmentation des dettes financières	1 400,00	-	-	0,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 041 229,87</b>	<b>9 206 778</b>	<b>5 679 998</b>	<b>12 610 924,58</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>5 531 054,88</b>	<b>5 653 923</b>	<b>4 170 248</b>	<b>14 912 663,86</b>
<b>Augmentation du Fonds de Roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>3 489 825,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 301 739,28</b>	<b>Diminution du Fonds de Roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>3 552 855</b>	<b>1 509 750</b>	<b>0,00</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	3 489 825,01	- 3 552 855	- 1 509 750	2 301 739,28
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-1 181 382,07	5 288 878	576 896	541 179,50
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	4 671 207,08	- 8 841 733	- 2 086 646	1 760 559,78
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	21 485 195,19	14 453 364	19 975 445	23 786 934,47
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 883 453,39	- 4 186 550	- 10 306 557	-10 342 273,89
Niveau de la TRESORERIE	32 368 648,58	18 639 914	30 282 003	34 129 208,36

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	PRODUITS	Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
Personnel	122 010 638,18	125 278 498	126 244 163	126 223 560,74	Subventions de l'Etat	123 923 409,80	126 121 239	125 606 744	127 819 395,09
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			1 819 187	1 832 221,76
	34 427 093,95	35 714 937	35 799 546	35 799 137,63	Autres subventions	12 535 347,71	17 841 466	14 842 848	11 717 751,28
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	33 890 900,20	39 078 884	37 722 841	35 249 039,83	Autres produits	19 856 205,04	19 845 581	21 239 213	20 208 907,55
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>155 901 538,38</b>	<b>164 357 382</b>	<b>163 967 004</b>	<b>161 472 600,57</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>156 314 962,55</b>	<b>163 808 286</b>	<b>163 507 992</b>	<b>161 578 275,68</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	413 424,17	-	-	105 675,11	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	549 096	459 012	0,00
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>156 314 962,55</b>	<b>164 357 382</b>	<b>163 967 004</b>	<b>161 578 275,68</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>156 314 962,55</b>	<b>164 357 382</b>	<b>163 967 004</b>	<b>161 578 275,68</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>413 424,17</b>	<b>- 549 096</b>	<b>- 459 012</b>	<b>105 675,11</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (68*)	10 143 515,47	9 400 000	9 400 000	10 545 162,65
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78* hors 7813 et 7863)	151 019,72	7 838 117	7 838 117	272 008,58
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (656*)	6 180,10			596,03
- produits de cession d'éléments d'actifs (756*)				33 431,67
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (7813 + 7863)	7 461 124,80			7 706 520,66
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>2 950 975,22</b>	<b>1 012 787</b>	<b>1 102 871</b>	<b>2 639 472,88</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Compte financier 2018	Budget initial 2019	Dernier Budget rectificatif 2019	Compte financier 2019	RESSOURCES	Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	-	-	0,00	Capacité d'autofinancement*	2 950 975,22	1 012 787	1 102 871	2 639 472,88
Investissements	2 039 829,87	9 206 778	5 679 998	12 610 924,58	Financement de l'actif par l'État	1 143 499,68	1 193 250	1 193 250	9 040 157,50
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 435 179,98	3 372 628	1 798 869	1 198 596,92
					Autres ressources		75 258	75 258	1 980 912,34
Remboursement des dettes financières	1 400,00				Augmentation des dettes financières	1 400,00			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 041 229,87</b>	<b>9 206 778</b>	<b>5 679 998</b>	<b>12 610 924,58</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>5 531 054,88</b>	<b>5 653 923</b>	<b>4 170 248</b>	<b>14 859 139,64</b>
<b>Augmentation du Fonds de Roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>3 489 825,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 248 215,06</b>	<b>Diminution du Fonds de Roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 552 855</b>	<b>1 509 750</b>	<b>0,00</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	3 489 825,01	- 3 552 855	- 1 509 750	2 248 215,06
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-1 181 382,07	5 288 878	576 896	542 000,73
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	4 671 207,08	- 8 841 733	- 2 086 646	1 706 214,33
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	21 485 195,19	14 453 364	19 975 445	23 733 410,25
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 883 453,39	- 4 186 550	- 10 306 557	-10 341 452,66
Niveau de la TRESORERIE	32 368 648,58	18 639 914	30 282 003	34 074 862,91

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES		Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier	PRODUITS		Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
Personnel						Subventions de l'Etat					
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée					
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention			65 000	65 000	9 975,78	Autres subventions					
						Autres produits		65 000	65 000		10 000,00
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>		<b>0,00</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>9 975,78</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>-</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>-</b>	<b>10 000,00</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		0,00	-	-	24,22	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-	0,00
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>0,00</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>10 000,00</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>-</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>-</b>	<b>10 000,00</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,22</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (68*)				8 500,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78* hors 7813 et 7863)				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (656*)				
- produits de cession d'éléments d'actifs (756*)				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (7813 + 7863)				
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 524,22</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS		Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier	RESSOURCES		Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*		0,00	-	-	0,00	Capacité d'autofinancement*		0,00	-	-	8 524,22
Investissements						Financement de l'actif par l'État					
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat					
						Autres ressources					45 000,00
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières					
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 524,22</b>
<b>Augmentation du Fonds de Roulement (7) = (6)-(5)</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 524,22</b>	<b>Diminution du Fonds de Roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier N-1	Budget initial	Dernier Budget rectificatif	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	0,00	-	-	53 524,22
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	0,00	-	-	-821,23
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	0,00			54 345,45
Niveau du FONDS DE ROULEMENT				53 524,22
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	0,00	-	-	-821,23
Niveau de la TRESORERIE				54 345,45

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

A - Exécution des dépenses

Opérations	Nature	Prévision
		Coût total de l'opération (1)
PPIDDN05	PFIPIDDN : Projets pluriannuels DDN PPI	2 774 335
REHABSCI	PFIPIDPI : REHABILITATION SCIENCES CPER	1 500 000
PPIRL902	PFIPIDPI : Preconversion locaux lettres CPER 2015-2020	6 000 000
REHABSAN	PFIPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER	10 267 000
DATACTR	PFIPIDPI : DATA CENTER CPER 2015-2020	2 100 000
EXTPASRL	PFIPIDPI : EXTENSION PASSERELLE CPER 2015-2020	4 672 239
PPICVECS	PFIPIDPICVEC : PPICVECS (Parcours santé)	150 000
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>		<b>27 313 573</b>
PFIRECCPER	Contrats de recherche financés par CPER	3 973 015
PFIREG40	Contrats de recherche financés par la REGION	9 967 209
PFIANR40	Contrats de recherche financés par l'ANR	5 005 482
PFISUBV40	Contrats de recherche financés par AUTRES	11 503 497
PFIRECVALO	Contrats de valorisation	1 925 072
<b>Total contrats de recherche non fléchés</b>		<b>32 374 275</b>
PFIRECHRFI	Projet RFI LUMOMAT	3 422 232
PFIRECHRFI	Projet RFI TOURISME	4 435 401
PFIRECHRFI	Projet RFI VEGETAL	7 376 348
PFIRECHRFI	projet RFI ELECTRONIQUE	2 892 000
<b>Total contrats de recherche fléchés</b>		<b>18 125 982</b>
<b>Total contrats de recherche</b>		<b>50 500 257</b>
<b>Total contrats de formation continue</b>		<b>0</b>
PFITHELEM	Projet THELEME	13 290 000
<b>Total contrats d'enseignement fléchés</b>		<b>13 290 000</b>
PFIENSERA	Contrats ERASMUS MUNDUS 2016/2019-RIMUNOVE	829 838
<b>Total contrats d'enseignement non fléchés</b>		<b>829 838</b>
<b>Total contrats d'enseignement</b>		<b>14 119 838</b>
Ss total personnel		29 822 163
Ss total fonctionnement et intervention		28 861 748
Ss total investissement		33 399 757
<b>Total</b>		<b>92 083 668</b>

Exécution					
AE consommées les années antérieures à 2019 (2)	AE consommées en 2019 (3)	Total des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommées les années antérieures à 2019 (5)	CP consommées en 2019 (6)	Total des CP consommées (7) = (5) + (6)
2 161 280	194 080	2 355 360	2 072 338	212 105	2 284 443
600 483	52 997	653 480	404 760	229 955	634 715
102 853	5 689	108 542	73 070	10 317	83 387
4 873 878	537 722	5 411 600	4 710 964	485 694	5 196 658
225 103	1 652 306	1 877 409,09	172 298	341 138	513 436
472 765	10 456	483 221,47	136 688	125 535	262 223
-	-	-	-	-	-
<b>8 436 362</b>	<b>2 453 251</b>	<b>10 889 613</b>	<b>7 570 118</b>	<b>1 404 745</b>	<b>8 974 863</b>
2 802 500	542 681	3 345 181	2 533 034	467 347	3 000 381
6 475 966	1 837 580	8 313 546	6 436 069	1 785 534	8 221 603
2 712 960	737 827	3 450 787	2 684 234	744 448	3 428 682
8 176 208	1 583 529	9 759 736,81	8 144 971	1 535 649	9 680 620
1 317 921	173 466	1 491 386,99	1 315 428	156 449	1 471 877
<b>21 485 555</b>	<b>4 875 082</b>	<b>26 360 637</b>	<b>21 113 736</b>	<b>4 689 428</b>	<b>25 803 164</b>
2 665 012	343 428	3 008 440	2 173 544	560 359	2 733 903
2 435 137	645 496	3 080 632,41	2 086 291	677 922	2 764 213
4 563 457	1 109 223	5 672 680,43	3 392 791	1 445 502	4 838 293
1 418 360	541 319	1 959 678,74	465 060	185 439	650 499
<b>11 081 965</b>	<b>2 639 466</b>	<b>13 721 431</b>	<b>8 117 686</b>	<b>2 869 222</b>	<b>10 986 908</b>
<b>32 567 520</b>	<b>7 514 549</b>	<b>40 082 069</b>	<b>29 231 421</b>	<b>7 558 650</b>	<b>36 790 071</b>
-	-	-	-	-	-
649 625	1 022 925	1 672 550	640 448	1 027 739	1 668 187
<b>649 625</b>	<b>1 022 925</b>	<b>1 672 550</b>	<b>640 448</b>	<b>1 027 739</b>	<b>1 668 187</b>
684 760	88 365	773 125	684 760	88 365	773 125
<b>684 760</b>	<b>88 365</b>	<b>4 118 225</b>	<b>684 760</b>	<b>88 365</b>	<b>4 109 499</b>
1 334 385	1 111 289	5 790 775	1 325 208	1 116 104	5 777 687
15 623 916	4 647 557	20 271 472	15 623 864	4 647 608	20 271 472
14 110 167	3 298 384	17 408 551	11 043 448	3 463 084	14 506 532
12 604 184	3 133 149	15 737 333	11 459 435	1 968 806	13 428 242
<b>42 338 267</b>	<b>11 079 089</b>	<b>53 417 356</b>	<b>38 126 748</b>	<b>10 079 498</b>	<b>48 206 246</b>

Restes à engager (9) = (1) - (4)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
418 975	70 917	489 892
846 519	18 766	865 285
5 891 458	25 155	5 916 613
4 855 401	214 942	5 070 342
222 591	1 363 973	1 586 564
4 189 017	220 998	4 410 015
150 000	-	150 000
<b>16 423 961</b>	<b>1 914 750</b>	<b>18 338 711</b>
627 834	344 799	972 633
1 653 664	91 942	1 745 606
1 554 695	22 105	1 576 800
1 743 760	79 117	1 822 877
433 656	19 510	453 166
<b>6 013 638</b>	<b>557 474</b>	<b>6 571 112</b>
413 793	274 537	688 330
1 354 769	316 419	1 671 188
1 703 668	834 387	2 538 055
932 321	1 309 180	2 241 501
<b>4 404 550</b>	<b>2 734 524</b>	<b>7 139 074</b>
<b>10 418 188</b>	<b>3 291 998</b>	<b>13 710 186</b>
-	-	-
-	-	-
11 617 450	4 363	11 621 813
<b>11 617 450</b>	<b>4 363</b>	<b>11 621 813</b>
56 713	-	56 713
<b>3 288 387</b>	<b>8 725</b>	<b>3 279 661</b>
<b>8 329 063</b>	<b>13 088</b>	<b>8 342 151</b>
9 550 690	0	9 550 691
11 453 197	2 902 019	14 355 216
17 662 424	2 309 091	19 971 516
<b>38 666 312</b>	<b>5 211 110</b>	<b>43 877 422</b>

B - Exécution des recettes

Opérations	Nature	Prévision		
		Coût total de l'opération (1)	Prélèvement sur la trésorerie (11)	Financement de l'opération (12)=(1) - (11)
PPIDDN05	PFIPIDDN : Projet pluriannuel DDN PPI	2 774 335	2 372 090	402 245
REHABSCI	PFIPIDPI : REHABILITATION SCIENCES CPER	1 500 000	500 000	1 000 000
PPIRL902	PFIPIDPI : Preconversion locaux lettres CPER 2015-2020	6 000 000	1 125 000	4 875 000
REHABSAN	PFIPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER	10 267 000	0	10 267 000
DATACTR	PFIPIDPI : DATA CENTER CPER 2015-2020	2 100 000	300 000	1 800 000
EXTPASRL	PFIPIDPI : EXTENSION PASSERELLE CPER 2015-2020	4 672 239	672 239	4 000 000
PPICVECS	PFIPIDPICVEC : PPICVECS (Parcours santé)	150 000	0	150 000
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>		<b>27 463 573</b>	<b>4 969 328</b>	<b>22 494 245</b>
PFIRECCPER	Contrats de recherche financés par CPER	3 973 015	19 474	3 953 541
PFIREG40	Contrats de recherche financés par la REGION	9 967 209	-191 281	10 158 490
PFIANR40	Contrats de recherche financés par l'ANR	5 005 482	4 585	5 000 897
PFISUBV40	Contrats de recherche financés par AUTRES	11 503 497	232 071	11 271 426
PFIRECVALO	Contrats de valorisation	1 925 072	1 084	1 923 988
<b>Total contrats de recherche non fléchés</b>		<b>32 374 275</b>	<b>65 933</b>	<b>32 308 342</b>
PFIRECHRFI	Projet RFI LUMOMAT	3 422 232	363 620	3 058 612
PFIRECHRFI	Projet RFI TOURISME	4 435 401	397 987	4 037 414
PFIRECHRFI	Projet RFI VEGETAL	7 376 348	1 494 318	5 882 030
PFIRECHRFI	projet RFI ELECTRONIQUE	2 892 000	0	2 892 000
<b>Total contrats de recherche fléchés</b>		<b>18 125 982</b>	<b>2 255 925</b>	<b>15 870 056</b>
<b>Total contrats de recherche</b>		<b>50 500 257</b>	<b>2 321 858</b>	<b>48 178 398</b>
<b>Total contrats de formation continue</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PFITHELEM	Projet THELEME	13 290 000	0	13 290 000
<b>Total contrats d'enseignement fléchés</b>		<b>13 290 000</b>	<b>0</b>	<b>13 290 000</b>
PFIENSERA	Contrats ERASMUS MUNDUS 2016/2019-RIMUNOVE	829 838	0	829 838
<b>Total contrats d'enseignement non fléchés</b>		<b>829 838</b>	<b>0</b>	<b>829 838</b>
<b>Total contrats d'enseignement</b>		<b>14 119 838</b>	<b>0</b>	<b>14 119 838</b>
Ss total financement de l'Etat*				16 809 542
Ss total autres financements publics**				61 814 473
Ss total autres financements***				6 168 466
<b>Total</b>		<b>92 083 668</b>	<b>7 291 187</b>	<b>84 792 481</b>

Financements extérieurs	
Encaissements des années antérieures à 2019 (13)	Encaissements réalisés en 2019 (14)
402 245	-
150 000	-
320 000	350 000
5 696 228	920 000
22 000	0
27 000	-
0	150 000
<b>6 617 473</b>	<b>1 420 000</b>
2 152 222	662 954
6 170 527	1 057 366
3 049 605	780 939
8 409 378	1 492 706
1 544 371	163 113
<b>21 326 104</b>	<b>4 157 077</b>
2 190 070	168 481
1 920 587	627 270
3 726 076	563 754
2 034 600	12 083
<b>9 871 333</b>	<b>1 371 589</b>
<b>31 197 436</b>	<b>5 528 666</b>
0	-
-	-
1 196 100	1 196 100
<b>1 196 100</b>	<b>1 196 100</b>
824 900	4 938
<b>824 900</b>	<b>4 938</b>
<b>2 021 000</b>	<b>1 201 038</b>
7 047 597	1 337 200
28 850 370	5 801 301
3 937 942	1 011 203
<b>39 835 909</b>	<b>8 149 704</b>

Prévisions en N+1 et suivantes
Reste à encaisser en 2020 et suivantes (15) = (12) - (13) - (14)
-
850 000
4 205 000
3 650 772
1 778 000
3 973 000
-
<b>14 456 772</b>
1 138 365
2 930 598
1 170 352
1 369 342
216 505
<b>6 825 161</b>
700 062
1 489 557
1 592 200
845 317
<b>4 627 135</b>
<b>11 452 296</b>
-
-
10 897 800
<b>10 897 800</b>
0
<b>0</b>
<b>10 897 800</b>
8 424 745
27 162 802
1 219 321
<b>36 806 868</b>

\* Subvention pour charge de service public, financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés  
\*\* Autres financements publics et autres financements publics fléchés  
\*\*\* Recettes propres et recettes propres fléchées

Université d'Angers Année 2019 Période 01 à 14	<b>COMPTE DE RESULTAT BUDGET CONSOLIDE</b>			Date 10.02.2020 Heure 10:11:37	
<b>CHARGES (hors taxes)</b>	<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>	<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>			<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<i>Achats</i>	1 119,64	5 401,02	<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	142 296 938,56	137 483 078,30
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	17 022 598,37	16 166 440,81	Subventions	139 537 146,37	136 467 757,51
<i>Rémunération du personnel</i>	75 519 814,30	72 973 568,90	Autres	2 759 792,19	1 015 320,79
<i>Intéressement et participation</i>			<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	11 312 155,77	11 212 715,68
<i>Charges sociales</i>	50 703 746,44	49 037 069,28	Ventes	11 029 029,55	10 239 288,46
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	10 544 548,68	10 221 992,29	Produits	283 126,22	973 427,22
<i>Autres charges</i>	7 680 255,30	7 489 172,69	<i>Autres produits</i>	7 978 529,24	7 614 326,97
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>					
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>			<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	161 587 623,57	156 310 120,95
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>	8 500,00				
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	161 480 582,73	155 893 644,99			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	1 993,62	7 893,39	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	652,11	4 841,60
<b>TOTAL CHARGES</b>	161 482 576,35	155 901 538,38	<b>TOTAL PRODUITS</b>	161 588 275,68	156 314 962,55
<b>Solde créditeur : Bénéfice</b>	105 699,33	413 424,17	<b>Solde débiteur : Perte</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	161 588 275,68	156 314 962,55	<b>TOTAL GENERAL</b>	161 588 275,68	156 314 962,55

Université d'Angers		<b>BILAN COMPTABLE BUDGET CONSOLIDE</b>			Date	10.02.2020	
Année 2019					Heure	11:39:15	
Période 01 à 15							
ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018	PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	Brut	Amortissement dépréciations (à déduire)	Net	Net			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	2 696 828,62	-2 410 005,16	286 823,46	238 869,06	Financements de l'actif - Etat	77 177 107,94	73 366 372,87
Immobilisations corporelles	252 163 292,83	-125 039 624,70	127 123 668,13	125 041 656,05	Dotation et affectation		
Terrains	19 372,00	-7 806,78	11 565,22	13 502,32	Fonds propres des fondations	45 000,00	
Constructions	177 712 086,30	-67 588 745,70	110 123 340,60	105 960 439,86	Dons et legs en capital		
Autres	74 431 834,53	-57 443 072,22	16 988 762,31	19 067 713,87	Autres		
Immobilisations financières	12 712,24		12 712,24	1 868,91	Réserves	51 717 859,59	54 380 450,95
					Report à nouveau	1 940 982,01	-3 076 015,53
					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	105 699,33	413 424,17
					<b>Situation nette</b>	130 986 648,87	125 084 232,46
					Financements - autres que Etat	19 222 640,21	20 501 141,52
					Provisions réglementées		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	254 872 833,69	-127 449 629,86	127 423 203,83	125 282 394,02	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	150 209 289,08	145 585 373,98
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Stocks et en-cours	6 781,26		6 781,26	7 549,34	Provisions pour risques	59 261,00	224 150,86
Avances et acomptes versés sur commandes	367 922,26		367 922,26	51 404,36	Provisions pour charges	688 097,14	613 601,75
Créances :	7 119 591,20	-244 991,08	6 874 600,12	7 424 228,96	Fonds dédiés	8 500,00	
d'exploitation	7 119 591,20	-244 991,08	6 874 600,12	7 424 228,96	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	755 858,14	837 752,61
diverses							
Valeurs mobilières de placement					<b>DETTES</b>		
Disponibilités	34 129 208,36		34 129 208,36	32 374 907,43	<i>Dettes financières</i>		
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	119 084,34		119 084,34	137 163,98	<i>Dettes d'exploitation</i>	6 764 749,84	6 259 748,63
Autres					<i>Dettes diverses</i>	2 818 181,70	545 637,75
					<i>Produits constatés d'avance</i>	8 372 721,41	12 042 876,27
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	41 742 587,42	-244 991,08	41 497 596,34	39 995 254,07	<b>TOTAL DETTES</b>	17 955 652,95	18 848 262,65
<i>Comptes de régularisation</i>					Trésorerie		6 258,85
<i>Ecarts de conversion Actif</i>					Comptes de régularisation		
					Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	296 615 421,11	-127 694 620,94	168 920 800,17	165 277 648,09	<b>TOTAL GENERAL</b>	168 920 800,17	165 277 648,09

COMPTE FINANCIER 2019

BUDGET CONSOLIDE

**ANNEXE COMPTABLE**

# TABLE DES MATIERES

I.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....	3
II.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	3
1.	PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION .....	3
2.	COMPARABILITE DES COMPTES .....	3
➤	Changement de méthode comptable : Droits d'inscription.....	3
➤	Changement de modalités d'attribution de la CVEC (Contribution à la Vie Etudiante et de Campus).....	4
III.	NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN .....	4
1.	ACTIF IMMOBILISE.....	4
➤	Immobilisations incorporelles .....	5
➤	Immobilisations corporelles .....	5
➤	Immobilisations financières .....	7
➤	Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé.....	7
2.	STOCK ET EN-COURS .....	9
3.	CREANCES.....	10
4.	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES .....	10
5.	FINANCEMENTS RECUS .....	11
6.	PROVISIONS.....	12
7.	DETTES.....	13
➤	Dettes d'exploitation.....	13
➤	Produits constatés d'avance.....	13
IV.	NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT .....	14
1.	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT .....	14
2.	CHARGES DE FONCTIONNEMENT.....	15
V.	AUTRES INFORMATIONS .....	17
1.	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE .....	17
2.	EFFECTIFS.....	17
3.	TABLEAUX DES FLUX DE TRESORERIE.....	18

## **I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

## **II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1. PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION**

Depuis, le 1<sup>er</sup> janvier 2017, le décret GBCP du 7 novembre 2012 est applicable à l'université.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Application des conventions générales et des adaptations professionnelles avec référence au recueil des normes comptables des établissements publics et à l'instruction comptable commune BOFIP GCP-16-055.

### **2. COMPARABILITE DES COMPTES**

#### **➤ Changement de méthode comptable : Droits d'inscription**

Une nouvelle directive de la Direction Général des Finances Publiques concernant la comptabilisation des droits d'inscription nous a été notifiée le 3 juillet 2019.

Les droits d'inscription relèvent du principe des droits constatés. Le droit est acquis pour l'établissement lors de l'inscription de l'étudiant.

En conséquence, les comptes de résultat de l'établissement doivent constater le produit intégral lié à l'inscription sur l'exercice au cours duquel le droit est constaté.

Ce changement de méthode doit être appliqué de façon rétrospective comme si la nouvelle méthode comptable avait toujours été appliquée. En 2019, nous avons donc annulé l'extourne du produit constaté d'avance relatif aux droits d'inscription 2018/2019 de 1 969 075 € et nous l'avons comptabilisé directement en capitaux propres (report à nouveau).

➤ **Changement de modalités d'attribution de la CVEC (Contribution à la Vie Etudiante et de Campus)**

Depuis 2019, la CVEC est considérée comme acquise au moment de l'encaissement de la contribution. La CVEC perçue au titre de 2018/2019 est de 1 419 188€.

La CVEC perçue en 2019 au titre de 2019/2020 s'élève à 413 034€.

### III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

#### 1. ACTIF IMMOBILISE

Pour les constructions, l'Université d'Angers a fait appel en 2003 au service des domaines pour une estimation de ses biens. Les terrains n'ont pas fait l'objet d'une valorisation à l'actif du bilan, leurs valeurs sont incluses dans les valeurs des bâtiments.

Une nouvelle évaluation a été réalisée en 2011. Elle n'a pas donné lieu à ajustement comptable, la valorisation du patrimoine réalisée par un prestataire privé pour le compte de France Domaine a été jugée pour partie irréaliste.

La SATT assure depuis 2014 la gestion des brevets déposés par l'université : elle prend en charge tous les frais inhérents aux brevets (honoraires, taxes, annuités...). En contrepartie, la SATT représente l'université auprès des cabinets de propriétés intellectuelles et d'offices nationaux et se rémunère sur les futures licences ou cessions de brevets.

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels acquis	1 926 580,15	261 151,88		2 187 732,03
Logiciels créés	46 560,28	6 600,60		53 160,88
Autres concessions et droit	438 703,71			438 703,71
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	19 372,00			19 372,00
Constructions	167 597 085,76	10 115 000,54		177 712 086,30
Instal. technique, matériels et outil.	40 417 287,69	1 305 629,19	17 573,27	41 705 343,61
Collections	132 839,20			132 839,20
Biens historiques et culturels	-			-
Autres immobilisations corporelles	30 872 940,15	1 664 893,77	691 139,74	31 846 694,18
<b>Immobilisations en cours</b>	1 523 115,35	1 524 249,18	2 283 174,99	764 189,54
<b>Autres immobilisations financières</b>	1 868,91	12 233,33	1 390,00	12 712,24
<b>TOTAUX</b>	<b>242 976 353,20</b>	<b>14 889 758,49</b>	<b>2 993 278,00</b>	<b>254 872 833,69</b>

### ➤ Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou pour leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les acquisitions dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 800 € sont imputées en charges de fonctionnement.

### ➤ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou pour leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les acquisitions, autres que le matériel informatique, dont la valeur unitaire hors taxe est inférieure à 800 € sont imputées en charges de fonctionnement.

Pour le matériel informatique, le conseil d'administration a retenu le principe d'une comptabilisation en immobilisation pour les acquisitions dont la valeur unitaire hors taxe est supérieure ou égale à 500 € (délibération du 31/01/2013).

Pour l'année, l'université a reçu une somme 600 000€ correspondant une partie à la vente de l'IUT de Cholet. Cette somme a comptabilisé en subvention de fonctionnement.

## Biens immobiliers remis en dotation ou contrôlés par l'université

Les conventions d'utilisation de l'ensemble des biens immobiliers reçus en affectation font l'objet d'une convention d'utilisation signée entre l'Etat et l'université.

Immobilisations	Montant
IUT	17 886 401
UFR SCIENCES	22 436 000
CENTRE SPORTIF	1 620 000
UFR LETTRES	9 560 000
BU LETTRES	6 830 000
ISTIA	7 840 796
PARKING BU/DROIT/ESTHUA	1 800 000
BU ST SERGE	3 150 000
UFR DROIT	11 000 000
ESTHUA	6 952 553
UFR PHARMACIE	4 746 000
IUP SANTE	2 700 000
UFR MEDECINE	6 500 000
PRESIDENCE	2 916 000
MAISON DES SCIENCES HUMAINES	2 660 000
LA PASSERELLE	1 559 000
INSTITUT DU VEGETAL	18 290 539
IRIS	17 815 998
IRIS II	8 061 696
<b>TOTAL</b>	<b>154 324 983 €</b>

L'Université a été destinataire, en 2017, de la livraison d'une nouvelle construction, le garage à vélo. Dès que le Rectorat aura transmis son évaluation

et l'arrêté de mise à disposition correspondant, ce bâtiment sera intégré dans les comptes de l'université.

➤ **Immobilisations financières**

Versement de cautions pour la location de camions pour la manifestation du Campus Day pour 3 600€ puis remboursement du fournisseur Hyper U.

Dépôt de garantie pour le bail de la Tour St Serge de 12 233 €.

➤ **Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé**

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire au prorata temporis. Les durées d'amortissement ont été adoptées au conseil d'administration du 24 octobre 2012 comme suit :

Comptes	Désignations	Durée
20300000	Frais de recherche et de développement (Conception réalisation de réseaux informatiques)	5
20531100	Logiciels acquis	3
20531200	Logiciel sous-traités	3
20532000	Logiciels créés	3
20580000	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences	5
21316000	Bâtiments affectés ou reçus en dotation	30
21317000	Bâtiments acquis	30
21318000	Autres bâtiments (ex : petits bâtiments hors préfabriqués)	30
21357000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions acquises (ex : études conseils en aménagement)	30
21358000	Autres installations générales agencements, aménagements des constructions (ex : travaux de réaménagements)	20
21517000	Installations techniques complexes acquises	10
21518000	Autres installations techniques complexes	10
21537000	Matériel scientifique acquis	10
21538000	Autres matériels scientifiques	10
21557000	Outillage acquis	10
21558000	Autres outillages	10
21567000	Matériel d'enseignement acquis (ex : matériels de sport)	10
21568000	Autres matériels d'enseignement	10
21577000	Agencements et aménagements du matériel et outillage acquis (ex : installation montage matériel téléphonie)	10
21578000	Autres agencements et aménagements du matériel et outillage	10
21617000	Collections acquises (ex : livres scolaires)	5
21618000	Autres collections d'art	5
21817000	Installations générales, agencements et aménagements divers acquis	10
21818000	Autres installations générales, agencements aménagements divers	10
21827000	Matériel de transport acquis	5
21828000	Autre matériel de transport	5
21837000	Matériel de bureau acquis	10
21838000	Autre matériel de bureau	10
21847000	Mobilier acquis	10
21848000	Autre mobilier	10
21877000	Matériel informatique acquis (fournitures)	5
21878000	Autre matériel informatique (réseaux)	5
21887000	Matériels divers acquis	10
21888000	Autres matériels divers	10

Le Conseil d'administration a arrêté le 10 novembre 2011 le principe de l'amortissement par composants pour les nouvelles acquisitions immobilières dont l'université assure la maîtrise d'ouvrage. Les durées retenues sont :

Composants	Durée d'amortissement
Chauffage Ventilation Climatique Plomberie	20 ans
Cloisons aménagements	50 ans
Electricité	15 ans
Electricité Courants Forts	25 ans
Gros Equipements (Ascenseur...)	20 ans
Etanchéités	20 ans
Gros-œuvre	50 ans
Menuiseries Ext.	25 ans

Le bâtiment IRIS est amorti selon une répartition par composants suivant les cadences visées supra.

Tableau des amortissements

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels acquis	1 712 663,89	211 914,53		1 924 578,42
Logiciels créés	99 813,94	162,75		99 976,69
Autres concessions et droit	385 450,05			385 450,05
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5 869,68	1 937,10		7 806,78
Constructions	61 636 645,90	5 952 099,80		67 588 745,70
Instal. technique, matériels et outill.	28 605 004,45	2 506 178,69	15 552,77	31 095 630,37
Collections	5 981,83	751,37		6 733,20
Biens historiques et culturels	-			-
Autres immobilisations corporelles	25 242 529,44	1 788 399,23	690 220,02	26 340 708,65
<b>Immobilisations corp. en cours</b>				
<b>Autres immo. financières</b>				
<b>TOTAUX</b>	<b>117 693 959,18</b>	<b>10 461 443,47</b>	<b>705 772,79</b>	<b>127 449 629,86</b>

## Tableau de dépréciations

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Dépréc° des immobilisations	117 693 959,18	10 461 443,47	705 772,79	127 449 629,86
Dépréc° des stocks et en-cours				
Dépréc° des comptes de tiers				
Dépréc° des comptes financiers				
<b>Total des dépréciations</b>	117 693 959,18	10 461 443,47	705 772,79	127 449 629,86

## 2. STOCK ET EN-COURS

Le stock de la boutique en ligne est comptabilisé en compte de stock de marchandises. Sa valeur est déterminée en fonction du coût d'achat des articles.

Numéro de compte	Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variation des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice
30	Animaux et végétaux				
31	Matières premières et fournitures				
32	Autres approvisionnements				
33	En-cours de production de biens				
34	En-cours de production de services				
35	Stocks de produits				
37	Stocks de marchandises	7 549,34	1 006,20	1 774,28	6 781,26
38	Stocks en voie d'acheminement				
	<b>Total des dépréciations</b>	7 549,34	1 006,20	1 774,28	6 781,26

### 3. CREANCES

Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
<b>Créance de l'actif immobilisé</b>			
Créance rattachées à des participations	203,91		203,91
Prêts			
Autres créances immobilisées	12508,33		12508,33
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances sur des entités publiques	2290936,01	2241673,51	49262,5
Créances clients et comptes rattachés	4314569,86	4314569,86	
Créances sur les redevables		0	
Avances et acomptes versés sur commandes	367922,26	367922,26	
Créances correspondant à des op comptes tiers			
Créances sur les autres débiteurs	269094,25	269094,25	
Charges constatées d'avance	119084,34	119084,34	
<b>TOTAUX</b>	<b>7374318,96</b>	<b>7312344,22</b>	<b>61974,74</b>

Créances clients et comptes rattachés

Désignation	Montant
Créances clients	356 027,42
Clients douteux	244 991,08
<b>Factures à établir</b>	
Conventions formation continue	901 001,54
Conventions pédagogie	862 928,11
Conventions recherche	1 002 624,64
Recherche Formations Innovation	946 997,07
<b>TOTAL</b>	<b>4 314 569,86</b>

Charges constatées d'avance

Ces charges concernent des dépenses d'exploitation (assurances, maintenances, abonnements,...) comptabilisées en 2019 mais qui correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir en 2020.

### 4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

L'établissement ne détient pas de valeurs mobilières de placement.

## 5. FINANCEMENTS RECUS

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumul à la fin de l'exercice
<b>FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT</b>				
<b>Financements non rattachés à un actif</b>	1 319 663,32	3 115 046,38	3 018 205,21	1 416 504,49
<b>Financements rattachés à un actif</b>	-			-
-Contr. et financt des actifs mis à dispo	112 895 357,03	8 061 695,76		120 957 052,79
-Contr. et financt des actifs remis prop.	11,81			11,81
- Financement des autres actifs	-			-
Etat	16 653 098,06	881 620,57	21 504,89	17 513 213,74
Agence nationale de la recherche (ANR)	1 000,00			1 000,00
Autres				-
<b>FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS</b>				
<b>Financements non rattachés à un actif</b>				
Régions	312 710,85	1 295 760,51	1 370 908,36	237 563,00
Départements	44 386,03			44 386,03
Communes et groupements de communes	654 671,89	2 672 917,95	3 278 774,97	48 814,87
Autres collectivités et établissts publics	-	457 600,00	140 000,00	317 600,00
Union Européenne	655 222,75	983 546,30	1 374 426,72	264 342,33
Autres organismes	-			-
Autres	-			-
<b>Financements rattachés à un actif</b>				
Régions	20 642 584,96	822 481,56	50 471,63	21 414 594,89
Départements	12 569 433,27		13 696,05	12 555 737,22
Communes et groupements de communes	12 926 913,91	505 701,51	110 352,18	13 322 263,24
Autres collectivités et établissts publics	5 302 351,50	140 000,00	122 060,87	5 320 290,63
Union Européenne	2 771 243,75	432 338,76	1 410,56	3 202 171,95
Autres organismes	1 223 856,05	20 000,00	32 025,21	1 211 830,84
Autres	268 196,68	12 360,38		280 557,06
<b>TOTAUX</b>	<b>188 240 701,86</b>	<b>19 401 069,68</b>	<b>9 533 836,65</b>	<b>198 107 934,89</b>

## 6. PROVISIONS

### Provisions pour risques et charges

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges	61 961,00	1 000,00	3 700,00	59 261,00
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrat				
Autres provisions pour risques	162 189,21		162 189,21	-
Provisions pour charges				
Provisions pour CET	330 246,83	36 702,66		366 949,49
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	283 354,92	37 792,73		321 147,65
Autres provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>837 751,96</b>	<b>75 495,39</b>	<b>165 889,21</b>	<b>747 358,14</b>

#### Description de la situation

##### Provisions pour litiges :

Nouveaux contentieux auprès du tribunal administratif : 1 000 €

Contentieux soldés en 2019 : 3 700 €

##### Provisions pour risques :

La provision pour risque de reversement sur contrat de recherche (CPER 2007-2013 de la recherche fondamentale aux applications cliniques) n'étant plus d'actualité, la provision a été reprise.

##### Provision pour CET non monétisables

Modification de l'instruction n°13-0024 du 27 novembre 2013 pour la clôture 2018. Le compte épargne-temps permet de mettre des jours de congés rémunérés sur plusieurs années. Ce nombre de jours est passé de 20 à 15. Les jours déposés sur le CET sont comptabilisés en provision.

La provision inscrite au bilan a été augmentée en 2019 pour 74 495 €.

## 7. DETTES

### ➤ Dettes d'exploitation

Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
<b>Dettes financières</b>			
Emprunts obligatoires			
Emprunts souscrits auprès des étab finan.			
Dettes financières et autres emprunts			
<b>Dettes non financières</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 833 355,37	2 833 355,37	
Dettes fiscales et sociales	3 931 394,47	3 931 394,47	
Avances et acomptes reçus	2 149 499,70		2 149 499,70
Dettes corresp. À des op pr cptes de tiers	146 454,00	146 454,00	
Dettes liée au prélèvement sur res. Acc.			
Autres dettes non financières	522 228,00	522 228,00	
Produits constatés d'avance	8 372 721,41	8 372 721,41	
<b>TOTAUX</b>	<b>17 955 652,95</b>	<b>15 806 153,25</b>	<b>2 149 499,70</b>

Les dettes fiscales et sociales sont décomposées de la façon suivante :

Désignation	Montant
Heures complémentaires, vacataires et acomptes	2 030 971,29
Contrats étudiants	112 340,47
Indemnités/primes	562 985,97
FIPHFP	269 532,58
Congés payés	825 274,16
CET monétisables	130 290,00
Total	3 931 394,47

### ➤ Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits ayant été comptabilisés en 2019, mais qui se rattachent aux exercices suivants.

- Pour les conventions de formation continue : application du prorata temporis.
- Pour les conventions recherche, les autres conventions et les subventions : valorisation du PCA suivant la règle du rattachement des charges aux produits en appliquant à la dépense le taux de proratisation arrêté conventionnellement par le bailleur de fonds.

Désignation	Montant
Conventions de la formation continue	66 037,28
Conventions pédagogiques	1 242 105,06
Opérations pluriannuelles DPI DDN	2 297 824,45
Subventions de la recherche	2 238 270,46
RFI	2 528 484,16
TOTAL	8 372 721,41

## IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

### 1. PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Les contrats gérés par l'université sont comptabilisés à l'avancement.

Certains de ces contrats sont de natures pluriannuelles, sont concernés par exemple : le projet Thelem, les projets RFI (Recherche Formation Innovation).

#### ➤ Mise à disposition de personnel

Il s'agit de la refacturation de frais de personnel mis à disposition d'une autre entité par l'université.

Les principaux mouvements sont :

- M. Jean-Louis BOIMOND à la HCERES pour 16 440 €
- Mme Magali MORISSET à la SATT pour 34 665 €
- 7 personnels de l'université au CNRS pour 39 200 €

#### ➤ Produits des cessions d'éléments d'actif

Ce compte retrace les ventes de matériels immobilisés.

En 2019, il a été vendu du matériel son et audio de la direction de la culture pour 6 624 €.

La DGFIP a eu en charge de vendre 7 véhicules aux enchères. Le total des ventes est de 26 807.67€.

#### ➤ Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions

- Reprises des provisions pour litiges :
  - *Contentieux soldés en 2019 : 3 994 €*
- Reprises sur provisions pour 268 014 €
- Reprises du financement rattaché à un actif pour 7 691 720 €

Dans le cadre des financements externes de l'actif, dès lors que le financement reçu par l'université est rattachable à un actif amortissable, il est repris au résultat en fin d'exercice. Cette reprise est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé, en fonction du taux de financement.

➤ **Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des exercices antérieurs**

Il s'agit principalement d'annulation de service fait de 2018.

## 2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

➤ **Charges de personnel**

Pour l'année 2019, les charges de personnel s'élèvent à 126 223 561 € dont 50 517 317 € de charges sociales.

Pour les autres charges liées aux personnels, elles sont comptabilisées aux comptes 63, il s'agit :

Nature de la dépense	Montant pour 2019
Taxe sur le transport	1 333 252
Allocation logement	334 274
Contribution FIPHFP	255 412
	1 922 938

➤ **Honoraires versés aux commissaires aux comptes**

	KPMG
Au titre de la mission de certification des comptes	36 120.00
<b>totaux</b>	<b>36 120.00</b>

➤ **Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices antérieurs**

Ces charges correspondent principalement aux remboursements des étudiants devenus boursiers.

Ainsi que des avoirs sur des factures clients 2018.

Les plus importants sont :

- Avoir Projet IRAD – Région : 65 707€
- Avoir Thèse Arellano – université de Nantes : 36 400€

➤ **Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (VNC)**

Ce compte reprend la valeur brute du matériel immobilisé vendu, diminué des amortissements.

En 2019, il a été vendu un boîtier de scène par la Direction de la Culture. La VNC est de 596 €.

➤ **Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions**

- Provisions pour litiges :
- Instance en-cours auprès du tribunal administratif : 1 000 €
- Provisions pour CET non monétisable pour 74 495€
- Dotations aux amortissements des immobilisations : 10 461 443 €

## V. AUTRES INFORMATIONS

### 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Derniers chiffres communiqués

Nature de la contribution	Montant
<b>Ville de Cholet - année 2016</b>	
- Mise à disposition de locaux	31 251,17
- Mise à disposition de personnel	42 012,61
<b>Ville de Saumur - année 2017</b>	
Ancienne Ecole Félix Pauger	9 204,88
Le Petit Pré	22 628,58
Château Reine de Sicile	23 026,72
<b>TOTAL</b>	<b>128 123,96</b>

### 2. EFFECTIFS

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global	
			En ETPT		En ETPT			
			31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	707,9	721,2			707,9	721,2
		CDI		1,3	4,8	6,3	4,8	7,6
	Non permanents	CDD	221,7	214,9	122,0	127,8	343,7	342,7
		<b>S/total EC</b>	<b>929,6</b>	<b>937,4</b>	<b>126,8</b>	<b>134,0</b>	<b>1 056,4</b>	<b>1 071,5</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>							-	-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	488,4	512,5			488,4	512,5
		CDI		-	113,4	96,9	113,4	96,9
	Non permanents	CDD	26,6	26,2	133,7	160,7	160,3	186,8
		<b>S/total Biatss</b>	<b>515,0</b>	<b>538,7</b>	<b>247,1</b>	<b>257,6</b>	<b>762,1</b>	<b>796,3</b>
<b>Totaux</b>			<b>1 444,6</b>	<b>1 476,1</b> (1)	<b>373,9</b>	<b>391,6</b>	<b>1 818,5</b>	<b>1 867,7</b>
<b>Rappel du plafond définitif des emplois fixé par l'Etat en 2018</b>				1 560,0 (3)				
<b>Rappel du plafond Etat des emplois inscrit au Budget initial</b>				1 559,0 (3)				
<b>Rappel du plafond Etat des emplois inscrit au dernier Budget rectificatif</b>				1 562,0 (3)				
<b>Rappel du plafond définitif des emplois fixé par l'Etat en 2019</b>				1 573,0 (3)				

### 3. TABLEAUX DES FLUX DE TRESORERIE

	2019	2018
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>		
ENCAISSEMENTS		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	154 247 618,30	152 046 026,95
Produits avec contrepartie directe : produits directs assimilés	2 567 688,63	3 226 451,31
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	- 127 910 825,21	- 123 658 436,60
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	- 22 589 845,24	- 22 032 731,64
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	6 314 636,48	9 581 310,02
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles	33 431,67	5 040,00
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
DECAISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 267 752,48	- 106 867,59
Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 4 318 812,76	- 4 809 620,67
Acquisitions d'immobilisations financières	-	-
Autres opérations		
TOTAL (II)	- 4 553 133,57	- 4 911 448,26
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres		
Emissions d'emprunts		
Autres opérations	4 980,00	160,00
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunts		
Autres opérations	- 15 833,33	- 1 400,00
TOTAL (III)	- 10 853,33	- 1 240,00
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</u>		
ENCAISSEMENTS		
	1 626 705,94	1 727 189,35
DECAISSEMENTS		
	- 1 616 795,74	- 1 724 604,03
TOTAL (IV)	9 910,20	2 585,32
VARIATION DE TRESORERIE (V=I+II+III+IV)	1 760 559,78	4 671 207,08
TRESORERIE A L'OUVERTURE	32 368 648,58	27 697 441,50
TRESORERIE A LA CLOTURE	34 129 208,36	32 368 648,58

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE  
VALEURS INACTIVES**

**EXERCICE 2019**

Etablissement université		<b>Balance Générale des comptes de valeurs inactives</b>						Date	21.02.2020	
Année 2019								Heure	14:54:50	
Période 01 à 14								Page	2	
COMPTES		DEBITS			CREDITS			SOLDES		
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Montant débit	Montant Crédit	
86100000	Comptes de position : titres & val en portefeuille	5 029,00	0,00	5 029,00	0,00	0,00	0,00	5 029,00	0,00	
86300000	Comptes de prise en charge	0,00	0,00	0,00	-5 029,00	0,00	-5 029,00	0,00	-5 029,00	
	Total classe 8	5 029,00	0,00	5 029,00	-5 029,00	0,00	-5 029,00	5 029,00	-5 029,00	

Université d'Angers Année 2019 Période 01 à 14	<b>COMPTE DE RESULTAT BUDGET PRINCIPAL</b>			Date 10.02.2020 Heure 09:52:28	
<b>CHARGES (hors taxes)</b>	<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>	<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>			<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<i>Achats</i>	1 119,64	5 401,02	<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	142 296 938,56	137 483 078,30
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	17 021 122,59	16 166 440,81	Subventions	139 537 146,37	136 467 757,51
<i>Rémunération du personnel</i>	75 519 814,30	72 973 568,90	Autres	2 759 792,19	1 015 320,79
<i>Intéressement et participation</i>			<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	11 302 155,77	11 212 715,68
<i>Charges sociales</i>	50 703 746,44	49 037 069,28	Ventes	11 029 029,55	10 239 288,46
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	10 544 548,68	10 221 992,29	Produits	273 126,22	973 427,22
<i>Autres charges</i>	7 680 255,30	7 489 172,69	<i>Autres produits</i>	7 978 529,24	7 614 326,97
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>					
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>			<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	161 577 623,57	156 310 120,95
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	161 470 606,95	155 893 644,99			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	1 993,62	7 893,39	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	652,11	4 841,60
<b>TOTAL CHARGES</b>	161 472 600,57	155 901 538,38	<b>TOTAL PRODUITS</b>	161 578 275,68	156 314 962,55
<b>Solde créditeur : Bénéfice</b>	105 675,11	413 424,17	<b>Solde débiteur : Perte</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	161 578 275,68	156 314 962,55	<b>TOTAL GENERAL</b>	161 578 275,68	156 314 962,55

Université d'Angers		<b>BILAN COMPTABLE BUDGET PRINCIPAL</b>			Date	10.02.2020	
Année 2019					Heure	11:32:30	
Période 01 à 15							
ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018	PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	Brut	Amortissement dépréciations (à déduire)	Net	Net			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	2 696 828,62	-2 410 005,16	286 823,46	238 869,06	Financements de l'actif - Etat	77 177 107,94	73 366 372,87
Immobilisations corporelles	252 163 292,83	-125 039 624,70	127 123 668,13	125 041 656,05	Dotation et affectation		
Terrains	19 372,00	-7 806,78	11 565,22	13 502,32	Fonds propres des fondations		
Constructions	177 712 086,30	-67 588 745,70	110 123 340,60	105 960 439,86	Dons et legs en capital		
Autres	74 431 834,53	-57 443 072,22	16 988 762,31	19 067 713,87	Autres		
Immobilisations financières	12 712,24		12 712,24	1 868,91	Réserves	51 717 859,59	54 380 450,95
					Report à nouveau	1 940 982,01	-3 076 015,53
					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	105 675,11	413 424,17
					<b>Situation nette</b>	130 941 624,65	125 084 232,46
					Financements - autres que Etat	19 222 640,21	20 501 141,52
					Provisions réglementées		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	254 872 833,69	-127 449 629,86	127 423 203,83	125 282 394,02	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	150 164 264,86	145 585 373,98
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Stocks et en-cours	6 781,26		6 781,26	7 549,34	Provisions pour risques	59 261,00	224 150,86
Avances et acomptes versés sur commandes	367 922,26		367 922,26	51 404,36	Provisions pour charges	688 097,14	613 601,75
Créances :	7 119 591,20	-244 991,08	6 874 600,12	7 424 228,96	Fonds dédiés		
d'exploitation	7 119 591,20	-244 991,08	6 874 600,12	7 424 228,96	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	747 358,14	837 752,61
diverses					<b>DETTES</b>		
Valeurs mobilières de placement					<i>Dettes financières</i>		
Disponibilités	34 074 862,91		34 074 862,91	32 374 907,43	<i>Dettes d'exploitation</i>	6 763 928,61	6 259 748,63
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	119 084,34		119 084,34	137 163,98	<i>Dettes diverses</i>	2 818 181,70	545 637,75
Autres					<i>Produits constatés d'avance</i>	8 372 721,41	12 042 876,27
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	41 688 241,97	-244 991,08	41 443 250,89	39 995 254,07	<b>TOTAL DETTES</b>	17 954 831,72	18 848 262,65
<i>Comptes de régularisation</i>					Trésorerie		6 258,85
<i>Ecarts de conversion Actif</i>					Comptes de régularisation		
					Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	296 561 075,66	-127 694 620,94	168 866 454,72	165 277 648,09	<b>TOTAL GENERAL</b>	168 866 454,72	165 277 648,09

Université d'Angers		<b>FONDATION COMPTE DE RESULTAT</b>			Date	13.01.2020
Année 2019					Heure	14:40:52
Période 01 à 16					Page	3
<b>CHARGES (hors taxes)</b>		<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>	<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>				<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<i>Achats</i>				<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>		
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>		1 475,78		Subventions		
<i>Rémunération du personnel</i>				Autres		
<i>Intéressement et participation</i>				<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	10 000,00	
<i>Charges sociales</i>				Ventes		
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>				Produits	10 000,00	
<i>Autres charges</i>				Production stockée et immobilisée		
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>				<i>Autres produits</i>		
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>				<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		8 500,00		<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	10 000,00	
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>		9 975,78				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<i>Impôt sur les sociétés</i>						
<b>TOTAL CHARGES</b>		9 975,78		<b>TOTAL PRODUITS</b>	10 000,00	
<b>Solde créditeur : Bénéfice</b>		24,22		<b>Solde débiteur : Perte</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		10 000,00		<b>TOTAL GENERAL</b>	10 000,00	

Université d'Angers Année 2019 Période 01 à 15		<b>BILAN COMPTABLE FONDATION</b>			Date 10.02.2020 Heure 11:19:03		
ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018	PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	Brut	Amortissement dépréciations (à déduire)	Net	Net			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles					Financements de l'actif - Etat		
Immobilisations corporelles					Dotation et affectation		
Terrains					Fonds propres des fondations	45 000,00	
Constructions					Dons et legs en capital		
Autres					Autres		
Immobilisations financières					Réserves		
					Report à nouveau		
					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	24,22	
					<b>Situation nette</b>	45 024,22	
					Financements - autres que Etat		
					Provisions réglementées		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	45 024,22	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Stocks et en-cours					Provisions pour risques		
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions pour charges		
Créances :					Fonds dédiés	8 500,00	
d'exploitation					<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	8 500,00	
diverses							
Valeurs mobilières de placement					<b>DETTES</b>		
Disponibilités	54 345,45		54 345,45		<i>Dettes financières</i>		
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)					<i>Dettes d'exploitation</i>	821,23	
Autres					<i>Dettes diverses</i>		
					<i>Produits constatés d'avance</i>		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	54 345,45		54 345,45		<b>TOTAL DETTES</b>	821,23	
<i>Comptes de régularisation</i>					Trésorerie		
<i>Ecarts de conversion Actif</i>					Comptes de régularisation		
					Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	54 345,45		54 345,45		<b>TOTAL GENERAL</b>	54 345,45	

FONDATION UNIVERSITAIRE

COMPTE FINANCIER 2019

**ANNEXE COMPTABLE**

## PRESENTATION DU DOCUMENT

Le présent document est un état financier qui complète et commente les informations fournies dans le bilan et le compte de résultat. Il vise à apporter les explications nécessaires pour une meilleure compréhension de ces documents comptables.

Les chiffres contenus dans ce document sont arrondis à l'euro le plus proche.

## SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	3
II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	3
III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN .....	3
1. Actif .....	3
a) <b>Actif immobilisé</b> .....	3
b) <b>Actif circulant</b> .....	3
2. Passif .....	3
a) <b>Fonds propres sans droit de reprise – dotations consommables</b> .....	4
b) <b>Fonds dédiés sur dons manuels affectés</b> .....	4
c) <b>Dettes d'exploitation</b> .....	4
IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT .....	4
1. Produits .....	4
2. Charges.....	5
a) <b>Achats et services extérieurs</b> .....	5
b) <b>Engagements à réaliser sur fonds dédiés</b> .....	5
V. AUTRES INFORMATIONS .....	5
1. Événements postérieurs à la clôture.....	5
2. Engagement hors bilan.....	5
3. Effectifs au 31/12/2019 .....	5

## **I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La Fondation Université d'Angers est abritée par l'Université. Elle n'a pas de personnalité morale propre.

Les statuts de la Fondation ont été adoptés par le conseil d'administration de l'Université le 26/09/2018.

L'exercice comptable 2019 est le premier exercice comptable de la Fondation.

Le résultat 2019 de la fondation est un bénéfice de 25 €.

## **II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les opérations de l'exercice et les comptes annuels de la Fondation ont été comptabilisés et présentés conformément aux dispositions :

- du code de commerce ;
- du plan comptable général ;
- de l'avis n°2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la Comptabilité, relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, modifiant le règlement n°99-01 ;
- et de l'instruction comptable commune des organismes dépendant de l'Etat du 17 décembre 2019

## **III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN**

### **1. Actif**

#### **a) Actif immobilisé**

La Fondation n'a pas d'actif immobilisé dans ses comptes.

#### **b) Actif circulant**

La Fondation n'a qu'une catégorie d'actif, correspondant à des disponibilités financières. Les disponibilités de la Fondation transitent par les comptes de l'Université et sont retracées à la balance au débit du compte 18520000. Ce compte étant créditeur du même montant dans les comptes du budget principal de l'Université, il apparaît soldé dans les comptes du budget consolidé de l'Université.

### **2. Passif**

Les fonds propres des fondations inscrits au bilan, pour 53 500 € sont constitués des dotations consommables et des fonds dédiés sur dons manuels affectés.

### a) Fonds propres sans droit de reprise – dotations consommables

A la fin de l'exercice 2019, le montant des dotations consommables encaissées s'élève à 45 000 €, trois des membres fondateurs ayant effectué le versement de de leur participation à la Fondation. Deux membres fondateurs le Crédit Mutuel et La Prévention Médicale (MACSF) n'avaient pas versé leur participation au 31/12/2019, soit au total 30 000 €.

	A	B	C	D
Dotations consommables	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice (D=A+B-C)
Dotations consommables	0	45 000	0	45 000
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>

### b) Fonds dédiés sur dons manuels affectés

La Fondation reçoit des financements pour mettre en œuvre des actions fléchées, ces financements ne sont pas toujours consommés l'année de leur encaissement et sont reportés sur les années suivantes: /

	A	B	C	D
Fonds dédiés	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice (D=A+B-C)
Diana Food	0	8 500	0	8 500
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>8 500</b>	<b>0</b>	<b>8 500</b>

### c) Dettes d'exploitation

Au 31/12/2019, le montant des dettes d'exploitations s'élèvent à un montant de 821 €, elles correspondent à des factures 2019, pour lesquelles le service fait a été constaté, mais qui n'étaient pas parvenues au 31/12/2019.

## IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

### 1. Produits

Les produits de la Fondation comptabilisés en 2019, correspondent au versement de 10 000 € effectué par la société DIANA FOOD, cette somme correspond :

- à un don manuel affecté, pour 8 500 €, dédié par le donateur au financement d'études en matière de nutrition infantile ;

➤ à un don manuel non affecté, pour 1 500 €.

La Fondation n'ayant pas placé la dotation consommable reçue, elle ne dispose pas de produits financiers.

## 2. Charges

### a) Achats et services extérieurs

Ils s'élèvent à 1 476 € et correspondent à des charges de fonctionnement.

### b) Engagements à réaliser sur fonds dédiés

Cette rubrique comptabilise les engagements à réaliser sur les dons manuels dédiés. Ils s'élèvent à 8 500 € et correspondent à la part non consommée en 2019 sur le projet DIANA FOOD, soit l'intégralité de la somme reçue, les actions correspondant à ce projet n'ayant pas débuté.

## V. AUTRES INFORMATIONS

### 1. Événements postérieurs à la clôture

Aucun élément susceptible d'influer sur le résultat de l'exercice 2019 n'a été découvert postérieurement à la date de clôture des comptes de l'exercice.

### 2. Engagement hors bilan

La Fondation reçoit des dons ou subventions dédiés à des actions spécifiques. Elle accepte de ce fait de réaliser ces actions.

### 3. Effectifs au 31/12/2019

L'Université emploie depuis le 1er mai 2019, un agent contractuel pour assurer les fonctions de délégué de la fondation, par ailleurs les fonctions logistiques et support sont assurées par des agents de l'Université.

Catégories	Personnel rémunéré sur le budget de la Fondation	Personnel mis à disposition par l'Université
Délégué de la Fondation - CDD Cat. A		1,00
Agents administratifs		0,10
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1,10</b>