

## Annexe au compte financier

### 1- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'établissement continue à mener une politique de grands travaux et a investi à hauteur de 2 924 782.88 € € financés par la DGER, d'autres organismes publics et privés et par le mécénat. Les principaux travaux conduits cette année concernent la restauration des bâtiments selon le programme 2021-2022, la restauration des murs du Potager et la rénovation des vestiaires des jardiniers. Pour financer ces travaux, certains financements versés en 2022 ou sur les années antérieures, enregistrés en titre d'avance, ont été comptabilisés en haut du bilan et permettent d'équilibrer la variation du fonds de roulement par une ressource conséquente d'un total de 2 459 816.82 €. Cette comptabilisation se traduit par une diminution importante du besoin en fonds de roulement mais n'a aucun impact sur la variation de trésorerie.

Parallèlement, malgré une diminution des charges et des produits, le résultat net est positif de 1 330 644.67 €. Il comprend une reprise exceptionnelle de provision pour l'allocation de perte d'emploi et indemnités de licenciement pour de 631 504.88 €

Ce résultat important permet de dégager une capacité d'autofinancement de 854 510.69 €. Cette dernière contribue à consolider l'apport au fonds de roulement pour 857 887.74 €.

**Le résultat de fonctionnement positif de l'exercice de 1 330 644.67 €** malgré une baisse de 26.84 % il reste conséquent.

	2021	2022	2023
<b>Budget principal</b>	321 304.84 €	1 789 724.78 €	1 330 644.67
<b>Fondation</b>	16 590.93 €	29 177.22 €	0 €
<b>Budget agrégé</b>	<b>337 895.77 €</b>	<b>1 818 902.00 €</b>	<b>1 330 644.67 €</b>

**La capacité d'autofinancement connaît une chute de 54.74 %** après un essor exceptionnel de 173.15 % en 2022.

	2021	2022	2023
<b>Budget principal</b>	674 636.00 €	1 858 880.67 €	854 510.69 €
<b>Fondation</b>	16 590.93 €	29 177.22 €	0 €
<b>Budget agrégé</b>	<b>691 226.93 €</b>	<b>1 888 057.89 €</b>	<b>854 510.69 €</b>

**La trésorerie a diminué de 1 717 413.94 € soit de 17.13 %.** Pour rappel, en 2022 elle a connu une expansion de 27.53 % due à une variation du fond de roulement de 857 887.74 € en 2023 inférieure à celle du besoin de fonds de roulement négatif de 2 575 301.68 €.

	2021	2022	2023
BFR	-3 495 502.83 €	-3 956 341.82 €	- 1 381 040.14 €
FR	4 364 035.58 €	6 067 186.51 €	6 925 074.25 €
<b>TRESORERIE NETTE = FR - BFR</b>	<b>7 859 538.41 €</b>	<b>10 023 528.33 €</b>	<b>8 306 114.39 €</b>

## 2- PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES

### La comptabilisation des stocks

L'inventaire intermittent est la méthode retenue par l'organisme, seules deux écritures sont comptabilisées à la clôture de l'exercice.

Le potager est le seul service à gérer des stocks au niveau la boutique pour tous les produits vendus provenant du potager ou achetés à l'extérieur.

L'évaluation des stocks est effectuée :

- au cout des produits issus du potager et vendus à la boutique
- au prix de vente pour les marchandises.

### La comptabilisation des amortissements

L'amortissement est linéaire. Il est calculé au prorata temporis pour les biens immobiliers acquis dans l'année. La délibération du conseil d'administration du 6 juillet 2015 indique la durée d'amortissement par typologie d'investissement. La dotation aux amortissements est comptabilisée au débit du compte 6811 du compte de résultat de l'exercice au niveau des charges de fonctionnement et au crédit des comptes « racine » 28 à l'actif du bilan.

Nature du bien ou des travaux	durée d'amortissement
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Logiciels professionnels (Cocktail ou autres)	10 ans
Logiciels bureautiques (excel word...)	5 ans
Logiciels pédagogiques	5 ans
Droits, brevets, licences, marques et assimilés	5 ans
<b>Immobilisations corporelles</b>	
Agencements-aménagements-Travaux	20 ans
Installations techniques	10 ans
Véhicules et matériels de transport	10 ans
Matériels de bureau et ou informatiques (ordinateurs, imprimantes...)	5 ans
Matériels informatiques professionnels (traceurs, serveurs...)	10 ans
Autres matériels, machines, outils	10 ans
Mobilier	5 ans

### La comptabilisation des provisions

- Provisions pour « l'allocation de perte d'emploi et indemnités de licenciement » : calcul sur le salaire brut chargé annuel du salarié.
- Provisions pour CET : calcul sur les comptes épargne temps dus en fin d'exercice des agents payés sur le budget de l'Établissement.
- Provisions pour charges :
  - Pour les contrats et recherches : le calcul est fait sur les versements à recevoir concernant des contrats et des conventions avec des conditions de réalisations. L'ordonnateur applique un taux de 50 % sur la totalité de ces versements attendus.

- Pour les provisions pour risque de baisse d'activité : 50 % des recettes prévues au budget initial de N+1.
- Pour les autres provisions : le calcul est fait soit au réel si le montant peut être déterminé de façon précise soit forfaitairement pour les frais de déménagement.

- Dépréciation des comptes de tiers :

Cette provision concerne des dossiers dont le recouvrement semble compromis (liquidation judiciaire, dossiers avec des réponses négatives à des poursuites ou à des demandes de renseignements).

### 3- LES POSTES DE L'ACTIF

#### 3-1 Actifs immobilisés

Le tableau suivant montre les évolutions par catégorie d'immobilisation :

Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations Par virement de poste à Acquisitions/ Mises à disposition /	Diminutions Par virement de poste à poste Cessions / Mises au			Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>326 763,38</b>	<b>0,00</b>	<b>74 529,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401 292,48</b>
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	326 763,38	0,00	21 359,10	0,00	0,00	348 122,48
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	53 170,00	0,00	0,00	53 170,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>414 734 932,17</b>	<b>96 741,28</b>	<b>115 607,31</b>	<b>96 741,28</b>	<b>0,00</b>	<b>414 850 539,48</b>
Terrains	394 703 510,72	283,15	0,00	283,15	0,00	394 703 510,72
Constructions	15 878 031,45	94 519,12	0,00	94 519,12	0,00	15 878 031,45
Installations techniques, matériels, et outillage	847 641,21	0,00	27 444,75	0,00	0,00	875 085,96
Collections	1 768,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 768,91
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 303 979,88	1 939,01	88 162,56	1 939,01	0,00	3 392 142,44
<b>Immobilisations mises en concession</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>2 505 678,30</b>	<b>485 380,58</b>	<b>2 731 748,83</b>	<b>485 380,58</b>	<b>0,00</b>	<b>5 237 427,13</b>
<b>Immobilisations grevées de droits</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilisations corporelles (Biens vivants)</b>	<b>1 391,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2 897,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 289,31</b>
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>3 048,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 048,98</b>
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	3 048,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3 048,98
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>417 571 814,50</b>	<b>582 121,86</b>	<b>2 924 782,88 €</b>	<b>582 121,86</b>	<b>0,00</b>	<b>420 496 597,38</b>

L'évolution globale du patrimoine immobilier a progressé de **0.70 %**. L'acquisition de nouveaux biens s'élève à **2 924 758.88 €**.

1. **Les travaux en cours pour 2 731 748.83 €** représentent **93.40 %** des acquisitions d'immobilisations contre 84 % en 2022. Les dépenses sont composées d'opérations concernant (voir tableau 9 du compte financier pour le montant des crédits de paiement consommés) :

- La restauration des bâtiments du Potager du Roi 2021/2022 comprenant une nouvelle programmation pour parachever les travaux de rénovation des bâtiments historiques de l'enclos nord-ouest comprenant le pavillon de la Quintinie, le pavillon Hardy, la Figuerie et pour assurer le clos et couvert du bâtiment de la Forge) pour un montant de **2 081 657.03 €**,
- La réfection des murs du potager et marché dit « similaire » pour **413 778.10 €**,
- Les travaux des vestiaires des jardiniers pour **123 907.30 €**,
- Les travaux du « Potager du Roi » pour **94 763.47 €**,
- Les travaux de menuiseries extérieures des bâtiments Le Normand et Le Nôtre pour **17 642.93 €**.

2. **Les marchés en cours pour l'installation de nouveaux logiciels** pour **53 170 €** dont :
- Pep Premium Inetum pour **50 400 €** concernant le nouveau système informatique pour la gestion budgétaire et financière,
  - Moka acompte pour **2 770 €** concernant le nouveau logiciel de facturation à la Boutique.
3. **Les immobilisations corporelles** pour **115 607.31 €**

Les acquisitions sur le poste « **autres immobilisations corporelles** » pour **88 1362.56 €** comprennent principalement :

- 55 054.48 € pour l'achat de deux véhicules utilitaires électriques pour le Potager,
- 28 046.08 € de matériel informatique dont 11 520 € pour l'installation de points d'accès sans fil Wifi dans tous les bâtiments et 12 936 € pour l'acquisition de 10 ordinateurs portables.

Pour le poste « **installations techniques** » les acquisitions sont de **27 444.75 €** en 2023 dont :

- 25 380.75 € d'installations pour le Potager dont 16 000 € pour l'achat d'une tondeuse frontale et le solde pour l'achat de divers outillages pour les jardiniers,
- 2064 € pour l'installation d'une téléalarme dans les bâtiments des Suisses et de la Figuerie.

4. **Les immobilisations corporelles (biens vivants)** correspondant à l'achat de plantations pérennes pour **2897.64€**
5. **Les immobilisations incorporelles** pour **21 359.10 €**. Cette dépense concerne le marché pour la refonte du site internet commencée en 2020.

### 3-2 Les amortissements :

Tableau des amortissement				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	87 496,08	46 878,67	0,00	134 374,75
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	87 496,08	46 878,67	0,00	134 374,75
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	13 651 736,27	480 356,71	0,00	14 132 092,98
Terrains	51 302,77	565,33	0,00	51 868,10
Constructions	10 118 715,05	331 254,40	0,00	10 449 969,45
Installations techniques, matériels, et outillage	658 709,13	27 074,42	0,00	685 777,55
Collections	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 823 015,32	121 462,56	0,00	2 944 477,88
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
<b>Immobilisations grevées de droits</b>				
<b>Immobilisations corporelles (Biens vivants)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>				
Titres de participation				
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)				
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations				
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
<b>TOTAUX</b>	13 739 232,35	527 235,38	0,00	14 266 467,73

La dotation aux amortissements la plus importante se fait sur le poste « constructions », elle représente **62.82 %** des dotations totales.

### 3-3 les stocks et les encours :

	2022		variation stock 2021/2022	2023		variation stock 2022/2023
Marchés	Marchandises	Produits transformés		Marchandises	Produits transformés	
Livres + cartes du parc du Château	11 528,81 €		-7,45%	13 857,53		20,20%
Papeterie	2 235,14 €		177,55%			-100,00%
produits dérivés : sacs, tabliers	2 685,83 €		292,96%	89,28		-96,68%
gelée, confitures, miel, jus - Produits Transformés		850,00			4 916,04 €	478,36%
Cosmétique	275,53 €		-76,69%	937,04		240,09%
DVD	260,12 €		-4,67%	109,15		-58,04%
Textile Enfants	736,80 €			28,78		
	18572,23			19 937,82		

Sur la période, il y a une légère augmentation du stock de **7.35 %** due en partie à la hausse des prix d'achat. En reprenant le détail des variations des stocks, il apparaît que :

- Le stock des « **Livres et cartes du parc du Château** » a augmenté de **20.20 %** cette année,
- Les stocks de la « **Papeterie** » et « **des produits dérivés** » ont fortement diminué en 2023 de **97.29 %**. Pour rappel, en 2022, ils avaient connu un essor à la suite de nouveaux produits réservés spécialement pour la manifestation de la Biennale,
- Le stock des « **cosmétiques** » connaît une hausse importante de **240.09 %**. Pour information, il avait connu un déstockage important depuis 2021,
- Le stock des « **produits transformés** » (gelée, confitures, miel et jus) progresse de façon exceptionnelle de **478.36 %** en 2023. De nouveaux produits sont proposés à la vente, en 2023, comme l'eau de vie et l'houmous de betterave.

### 3-4 les créances :

Tableau des créances				
Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif		Montants créances 2022
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an	
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
- Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>490 115,12</b>	<b>315 144,39</b>	<b>174 970,73</b>	<b>363 299,24</b>
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	21 338,00	21 338,00	0,00	88 667,07
- Créances clients et comptes rattachés	441 155,29	266 184,56	174 970,73	274 564,49
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	1 306,43	1 306,43	0,00	67,68
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	26 315,40	26 315,40	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>490 115,12</b>	<b>315 144,39</b>	<b>174 970,73</b>	<b>363 299,24</b>

**Les créances de l'actif circulant ont progressé de 107.67 %**

**Le poste « créances sur des entités publiques »** affiche un solde de **21 338 €** en 2023 qui correspond au report à nouveau de TVA au 31/12/2023.

Le solde de **441 155.29 €** sur le poste des « **créances clients et comptes rattachés** » correspond aux restes à recouvrer au 31/12/2023. Il a augmenté de 21.43 % par rapport à 2022. Il convient de distinguer les titres antérieurs à 2023 et ceux de l'exercice :

- Il reste **174 970.73 €** en 2023 contre 123 497.83 € en 2022 sur **les titres antérieurs à l'année en cours** soit une détérioration de ce solde de restes à recouvrer de **29.42 %**.
  - Cette hausse est principalement due par la comptabilisation de la créance de l'association Panjol redevable de 30 000 €. Cette association devait bénéficier d'une remise gracieuse de 25 000 € conditionnelle par délibération de juin 2022, elle n'a pas honoré sa dette à ce jour.
  - Pour rappel, la créance d'Hydroption représente 42.46 % de ces titres restant dus. Pour rappel, en 2021, l'établissement a dû comptabiliser un titre pour la somme significative de 74 299.73 € dans le cadre du redressement judiciaire en novembre 2021 d'Hydroption titulaire de l'accord cadre pour le marché subséquent d'Électricité prévu sur 3 ans et géré par la direction des achats de l'État (DAE) (voir § 3-4 de l'annexe du compte financier 2021).
  - D'autre part, les restes à recouvrer sur des titres antérieurs à 2023 sont composés à **33.61 %** de créances liées à la formation continue pour 58 814.95 €.
- En ce qui **concerne les titres émis en 2023** les restes à recouvrer s'élèvent à **266 184.56 € en 2023** contre 151 066.66 € en 2022 soit une hausse de **76.20 %**. Comme chaque année, les titres restant à recouvrer ont été émis, en majorité, au dernier trimestre 2023 pour **224 787.56 €** soit **84.44 %** des titres émis sur l'année non soldés au 31/12/2023 dont 4 titres pour des facturations sur des conventions « recherche » pour 143 999.60 €. Cette émission tardive en fin d'année explique le gonflement de ce compte en fin d'année. Les restes à recouvrer des titres de 2023 sont composés de la façon suivante :
  - **59.73 %** des titres concernent la recherche pour **158 999.60 €**,
  - **36.87 %** des titres concernent la formation continue pour **98 158.27 €**,
  - **1.76 %** des titres concernent la formation initiale pour **4697.88 €**,
  - **1.52 %** des titres concernent le Potager \* pour **4048.01 €**.

Pour information, au 31/12/2022, les titres non soldés concernant la formation initiale s'élevaient à 26 000 € contre 4 697.88 € au 31/12/2023. Il faut préciser que le service « DEVE » a mis en place le paiement en ligne depuis la rentrée scolaire 2023-2024 ce qui a permis de simplifier le recouvrement des frais de scolarité et parallèlement a offert aux étudiants la possibilité de payer en 3 mensualités.

### **3-5 Les disponibilités :**

Les disponibilités sont composées principalement du solde du compte dépôt de fonds au trésor (DFT) du solde de la caisse au 31/12/2023. Le solde des disponibilités est débiteur de **8 306 114.39 €**, il est constitué du :

- Solde débiteur du compte DFT pour 8 302 344.77 €
- Solde débiteur de la caisse pour 2 264.97 €
- Solde créditeur des régies pour 1 504.65 € qui correspond aux avances reconstituées et fonds de caisse.

\* Produits liés à la boutique, accueil, locations diverses

## 4 LES POSTES DU PASSIF

### 4-1 Les financements reçus :

Tableau des financements de l'actif							
Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
<b>FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT</b>	<b>404 262 679,81</b>	<b>2 861 237,63</b>	<b>0,00</b>	<b>281 904,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>406 842 012,74</b>
Financements non rattachés à un actif	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Financements rattachés à un actif	404 262 679,81	2 861 237,63	0,00	281 904,70	0,00	0,00	406 842 012,74
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	397 412 404,30	0,00	0,00	0,00		0,00	397 412 404,30
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Financement des autres actifs :							
État	6 850 275,51	2 861 237,63		281 904,70		0,00	9 429 608,44
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT</b>	<b>1 093 098,89</b>	<b>112 579,19</b>	<b>0,00</b>	<b>37 436,03</b>	<b>45 656,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Financements non rattachés à un actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Régions	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Départements	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Autres collectivités et établissements publics	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Union Européenne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Autres organismes	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Financements rattachés à un actif	1 093 098,89	112 579,19	0,00	37 436,03	45 656,89	0,00	1 122 585,16
- Régions	383 971,98	98 579,19		12 724,31	45 656,89	0,00	424 169,97
- Départements	41 610,00	0,00	0,00	0,00		0,00	41 610,00
- Communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Autres collectivités et établissements publics	10 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10 000,00
- Union Européenne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Autres organismes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Autres	657 516,91	14 000,00		24 711,72		0,00	646 805,19
<b>TOTAUX</b>	<b>405 355 778,70</b>	<b>2 973 816,82</b>	<b>0,00</b>	<b>319 340,73</b>	<b>45 656,89</b>	<b>0,00</b>	<b>407 964 597,90</b>

Les « **financements reçus de l'État** » provenant de la **DGER** sont comptabilisés à hauteur des dépenses effectuées concernant les travaux sur l'année. Ils s'élèvent à **2 861 237.63 €**. Les subventions versées sont réparties de la manière suivante :

- **2 074 544.30 €** à hauteur des travaux engagés en 2023 le programme de travaux sur les bâtiments intitulés « **Bâtiments 2021-2022** » correspondant au solde de deux subventions pour un total de 2 067 200 € (1 280 000 € et 787 200 €) et 7 344.30 € sur le solde de 371 613.18 € pour le soutien du Potager du Roi versé fin 2022,
- **500 000 €** de subventions dans le **cadre du CPER 2021-2027**,
- **229 050.40 €** pour le marché dit « **travaux similaires** » concernant la **restauration des murs du Potager du Roi** correspondant au solde du complément de financement 2021 sur l'enveloppe versée en 2022 de 720 000 €,
- **40 000 €** en 2023 pour la **réfection des vestiaires des jardiniers** correspondant au solde d'une subvention totale notifiée en 2019 de 200 000 €,
- **17 642.93 €** à hauteur des travaux engagés en 2023 pour les **travaux de menuiseries extérieures du Bâtiment Le Normand et Le Nôtre** sur les subventions de 400 000 € (deux subventions de 200 000 €) versées fin 2022.



**Les financements reçus de tiers autres que l'État** enregistrés à hauteur des dépenses effectuées dans l'année s'élèvent à **112 579.19 €**

Ils sont composés de trois financements faits par :

- **La Région** à hauteur des travaux engagés en 2023 pour **98 579.19** pour la restauration du « Potager du Roi » dans le cadre du **contrat de plan État-Région 2015-2020**,
- **Divers tiers** pour **10 000 €** versés par le **Rotary Club de Versailles** dans le cadre d'une convention de mécénat pour la replantation du jardin Dubreuil et **4 000 €** de bonus écologique déduit sur la facture à la suite à l'achat du véhicule utilitaire électrique ALKE.

Il faut noter que comptablement, des opérations de financements ne correspondent pas aux versements effectifs des financeurs sur l'année. En effet, la somme inscrite correspond aux dépenses effectivement réalisées sur l'année. Le solde du versement est inscrit sur un compte d'avance (voir infra § 4-3 les dettes non financières).

#### **4-2 Les provisions et dépréciations :**

Tableau des Provisions					
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
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (participation des salariés)					
Provisions pour hausse de prix					
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
Autres provisions réglementées					
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour litiges	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour pertes sur contrat	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour risques d'emploi					
Autres provisions pour risques	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour pensions obligatoires similaires	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					
Provisions pour travaux à répartir					
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour remises en état	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour CET	4 845,00	7 497,00	4 845,00		7 497,00
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement	681 504,88	50 000,00	681 504,88		50 000,00
Autres provisions pour charges	715 700,00	617 323,00	715 700,00		617 323,00
<b>Total des provisions</b>	<b>1 402 049,88</b>	<b>674 820,00</b>	<b>1 402 049,88</b>	<b>0,00</b>	<b>674 820,00</b>

Pour information, l'établissement a repris en totalité les soldes de provisions en début d'année et il a passé les provisions ajustées sur 2023.

**Les provisions « pour autres charges »** passent de 715 700 € à **617 323 €** soit une variation de ce poste de 98 377 € correspondant à **une baisse de 13.71 %**.

- **Des provisions pour risque de baisse d'activité** prises en 2022 pour un total de 635 700 € ont fait l'objet d'une reprise pour **18 377 €**. Elles sont réévaluées fin 2023 à **617 323 €**

soit **une légère baisse de 2.89 %**. Cette nature de provisions est répartie sur trois secteurs d'activités qui sont :

- La recherche. Pour rappel, ces provisions concernent des opérations à venir sur 2024 pour lesquelles il peut y avoir un risque de non-exécution des conventions sous condition et un risque de remboursement potentiel des sommes versées par avance. Elles ont diminué de **56.15 %**.
- La formation continue et le Potager, le calcul étant fait sur la moitié des recettes prévues au budget initial 2024, les provisions ont été revues à la hausse pour la formation continue de **57.09 %** et pour le Potager de **14.20 %**.

Provisions pour charge pour risque sur activités	Provisions 2022	Provisions 2023	variation en €	variation en pourcentage
activités de recherche	321 700,00 €	168 592,00 €	-153 108,00 €	-56,15%
Formation continue	164 000,00 €	277 035,00 €	113 035,00 €	57,09%
Potager du Roi	150 000,00 €	171 696,00 €	21 696,00 €	14,20%
Total	635 700,00 €		-18 377,00 €	-2,95%

1. Le déménagement du site de Marseille a été fait en 2023. Par conséquent, la provision concernant ce déménagement et la remise en état éventuelle des locaux de **80 000 €** a été totalement reprise.

La provision « allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement » de 681 504.88 € a été réajustée à **50 000 €** soit une reprise exceptionnelle de 631 504.88 €. Cette reprise s'explique principalement par la révision de plusieurs risques qui sont devenus sans objet.

La provision « compte épargne temps » de 4 845 € a été complétée pour 2 652 € soit une provision fin 2023 de **7 497 €** correspondant à 81 jours de CET toutes catégories confondues.

Tableau des 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
Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des comptes de tiers	128 802,72	51 159,58	7 958,33	172 003,97
Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépréciations	128 802,72	51 159,58	7 958,33	172 003,97

En ce qui concerne les dépréciations, une provision complémentaire pour dépréciations des comptes de tiers (compte inscrit au bilan à l'actif circulant) d'un montant de **51 159.58 €** a été inscrite. Pour rappel, une dépréciation de 74 299.73 € a été effectuée suite à l'émission du titre d'Hydroption en 2021 elle représente 43.19 % des dépréciations des comptes de tiers. La reprise de 7 958.33 € concernent des titres provisionnés sur les années antérieures qui ont été encaissés ou annulés en 2023.

### 4-3 les autres dettes non financières :

Tableau des dettes					
Rubriques et postes	Montants 2023	Degré d'exigibilité du passif			Montants 2022
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans	
<b>Dettes financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	
<b>Dettes non financières</b>	<b>1 890 346,69</b>	<b>1 890 346,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 355 751,29</b>
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 943,90	44 943,90	0,00	0,00	70 141,84
- Dettes fiscales et sociales	9 402,91	9 402,91	0,00	0,00	6 181,42
- Avances et acomptes reçus	1 666 070,52	1 666 070,52	0,00	0,00	3 857 218,13
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres dettes non financières	169 929,36	169 929,36	0,00	0,00	422 209,90
- Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>1 890 346,69</b>	<b>1 890 346,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 355 751,29</b>

**Le poste « autres dettes non financières »** a chuté de de **130.42 %**.

1. **Le poste « avances et acomptes reçus »** totalisent **1 666 070.52 €** contre 3 857 218.13 € en 2022 soit une baisse de **56.81 %**.

Cette variation exceptionnelle est surtout sensible sur les **comptes d'avances et acomptes reçus** avec une diminution de **2 191 147.61 €**. A la suite des travaux concernant la restauration des bâtiments du Potager du Roi 2021/2022 (voir § 3-1), **le titre d'avance enregistré pour 2 067 200 €**, concernant le solde d'une dotation en fonds propres hors CPER pour divers travaux versé en 2021 par la DGER, a fait l'objet d'une comptabilisation au bilan en 2023. Par conséquent, cette opération se traduit par un transfert de cette somme des « autres dettes financières » vers le « le financement de l'Etat » (voir § 4-1).

Depuis 2019, l'établissement enregistre la majorité des subventions reçues en titres d'avances comme prévu par l'instruction comptable commune. Auparavant les sommes restaient sur des comptes d'attente sur la ligne autres dettes non financières. Cette nouvelle comptabilisation permet d'enregistrer ces opérations en recettes budgétaires impactant favorablement le solde budgétaire. Ces titres d'avances correspondent à des versements en 2023 et années antérieures pour financer des opérations à venir pour lesquelles l'Établissement attend les notifications définitives de subventions ou doit rendre des livrables dans le cadre de conventions.

- **Les titres d'avances pour des subventions versées par l'État et les autres organismes publics**
  - **Les principaux versements en solde sur 2023 proviennent de la DGER et de la Région IDF pour le financement des travaux à hauteur de 824 576.57 € correspondant à :**
    - **La subvention de la DGER de 746 625.95 €** concernant le solde d'une dotation en fonds propres hors CPER pour divers travaux versé en 2022 (voir le détail des opérations financées par le MASA du 8/12/2022 pour 1 400 000 € sur la notification doct 2 de l'annexe de l'agent comptable du compte financier 2022).
    - **La subvention de la Région de 77 950.62 €** concernant le solde d'un versement de 176 529.81 € pour les travaux de restauration du Potager du Roi (voir § 4-1 financement 2023).

- Les versements des autres organismes publics pour 207 712.78 € correspondent principalement aux financements d'acomptes de diverses conventions ou subventions dont les financeurs sont :
    - **Le CEREMA pour 57 600 €** concernant la convention pour contribuer à la valorisation du sentier du littoral par l'entrée paysagère reçu en 2023,
    - **la Région Provence Alpes Côtes d'Azur** à hauteur de **33 179.30 €** concernant une aide financière dans le projet du « fond d'innovation pour la formation : Expérimentation du parcours de formation - Jardiner le paysage méditerranéen, les nouveaux jardiniers au service de la transition climatique » reçu en 2022,
    - **Le Conseil Régional de Normandie** pour un acompte de **31 423.80 €** dans le cadre du CPIER Région Normandie 2023-2024 reçu en 2023,
    - **l'agence Erasmus** pour **27 928 €** reçus en 2022 dans le cadre de la convention 2022-2023.
  - Les autres financements d'organismes privés et particuliers pour **633 781.17 €** concernent principalement :
    - Le mécénat du **World Monuments Fund** de **235 370.01 €** pour la première phase pour la restauration de la Forge historique du Potager du Roi,
    - Le versement par la **Fondation du Patrimoine** de **146 908.55 €** correspondant à une campagne de collecte de dons initiée par une convention en 2014 pour la rénovation de « la Maison de la Quintinie et le projet de la Villa Lenôtre »,
    - Le versement d'un acompte de **75 000 €** par le **Réseau de Transport d'Électricité (RTE)** dans le cadre d'une convention tripartite entre l'ADEME, RTE et l'ENSP.
  - Les autres financements à hauteur de **87 457.61 €** sont liés à des dons et mécénats de sociétés et de particuliers pour différents projets tels que le « cercle de la Quintinie » ou les travaux de restauration du « Jardin Duhamel ».
  - Les différents acomptes reçus dans le cadre de conventions s'élèvent à **89 045 €** dont la somme de 65 545 € dans le cadre d'un projet de recherche avec **l'Agence Nationale de la Recherche** signé en 2019 pour lequel des livrables sont attendus.
2. **Les dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 44 943.90 €** se rapportent à :
    2. des retenues de garantie pour 29 476.16 € faites lors du paiement des factures de marchés de travaux qui seront remboursées un an après la réception des travaux,
    3. 15 467.74 € de charges à payer à comptabiliser en fonctionnement. Ce sont des dépenses dont le « service fait » est constaté en 2023 mais pour lesquelles le paiement sera dû en 2024.
  3. **Les dettes fiscales et sociales pour 9 402.91 €** correspondent :
    - au montant de 5 872.62 € du « prélèvement à la source de décembre 2023 prélevé en janvier 2024,
    - 3 530.29 € d'autres charges à payer correspondant à des frais de missions sur 2023 qui seront payés sur 2024.
  4. **Les autres dettes non financières pour 169 929.36 €** comprennent principalement les autres encaissements avant prise en charge pour 150 431.37 € dont 65.87 % représentent des encaissements liés à des conventions et 13.90 % soit 20 905.28 € d'encaissements de formations continues pour lesquelles la facturation n'a pas été faite sur l'exercice.

## 5 – NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de fonctionnement est de **1 330 644.67 €** en 2023 contre **1 818 902 €** en 2022 soit une diminution de **26.84 %**.

Les produits ont fléchi de **9.97 %** plus rapidement que les charges de **4.46 %** ce qui explique cette baisse de résultat, mais les produits restant supérieurs aux dépenses le résultat dégagé demeure positif et conséquent. Il faut noter **une reprise exceptionnelle des provisions** de pour l'allocation de perte d'emploi et indemnités de licenciement pour **681 504.88 €** et l'enregistrement de **plusieurs financements reçus en 2023 ou sur des années antérieures** pour plus de **500 000 €** concernant des conventions en cours ou achevées en 2023.

### 5-1 Concernant les produits :

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2023
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</b>	<b>3 155 278,49</b>	<b>4 000 202,54</b>
Subventions pour charges de service public	2 219 462,00	2 509 369,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	747 521,73	1 278 253,94
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	52 615,60	31 322,60
Dons et legs	124 550,00	181 257,00
Produits de la fiscalité affectée	11 129,16	0,00
<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>	<b>1 769 261,49</b>	<b>2 133 054,94</b>
Ventes de biens ou prestations de services	1 730 705,51	2 095 384,32
Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	38 555,98	37 670,62
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
<b>Autres produits</b>	<b>1 728 732,21</b>	<b>1 256 495,25</b>
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 409 391,48	887 746,00
Reprises du financement rattaché à un actif	319 340,73	368 749,25
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 653 272,19</b>	<b>7 389 752,73</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financier	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>6 653 272,19</b>	<b>7 389 752,73</b>

**Les produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)** ont diminué de **21.12 %**. Ils représentent **47.42 %** de la totalité des produits.

1. **La subvention pour charges de service public** de **2 219 462 €** est inférieure à celle de 2022 qui était de 2 509 369 €. Pour rappel, en 2022, le Ministère de l'Agriculture et de la Souveraineté Alimentaire avait versé en fin d'année une dotation complémentaire exceptionnelle de 588 000 €.

En complément des dotations de la part du ministère de tutelle, il y a principalement la compensation versée par le ministère pour la somme de **156 652 €** en **2023** contre **145 202 €** en **2022** pour l'exonération des droits d'inscription des élèves boursiers.

2. **Les subventions de fonctionnement en provenance de l'État autre que la DGER et des entités publiques** affichent un total de **385 280.80 €** contre 1 113 024 € en 2022 soit une diminution de **65.38 %**. Pour rappel, un versement exceptionnel avait été versé par l'Institut d'aménagement de la Région IDF de 589 300 € pour financer les charges concernant la Biennale de 2022. Les subventions principales sont :
  4. Le versement du **Ministère de la Transition Écologique et de la Cohésion des Territoires** pour **210 000 €** pour l'année 2023 dans le cadre d'une convention pluriannuelle avec l'ENSP signée en 2023 pour le soutien financier aux actions pédagogiques et aux activités de recherche,
  5. La comptabilisation du reversement en 2021 de **CY Cergy Paris Université** pour **72 000 €** de la part de subvention perçue pour le projet Arts, Paysage, Architecture « **APA** »,
  6. Le versement de **45 000 €** la **DEAL de Martinique** en 2023 dans le cadre de la convention d'un atelier Pédagogique Régionale (APR).
3. **Le poste des « dons et legs »** enregistre un solde **124 550 €** en 2023 contre 181 257 € en 2022. La liste des mécénats comptabilisée en 2023 est la suivante :
  - Sur 2023, plusieurs conventions de mécénats signées de 2020 à 2023 avec la **Caisse des dépôts et consignations** ont été soldées et ont permis la comptabilisation des encaissements en produits définitifs pour un total de **106 500 €**.
  - La **fondation du Crédit Agricole** dans le cadre de l'Entomofaune a versé la somme de **18 050 €**.

Pour rappel, ce compte n'est pas représentatif des versements exhaustifs faits sur l'année. Certains dons sont actuellement inscrits au bilan dans le poste « autres dettes non financières » en attente de leur imputation définitive selon la nature de leur affectation en fonctionnement ou investissement (voir § 4-3).

**Les produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)** connaissent une baisse de **17.60 %**. Ces produits directs d'activité composent **35.93 %** des produits perçus avec ou sans contrepartie (34.72 % en 2022).

Tous les secteurs d'activité de l'établissement ont connu une baisse de leur chiffre d'affaires excepté la formation continue :

1. Les activités de la recherche ont diminué avec un chiffre d'affaires de 612 141.58 € en 2023 contre **821 333.89 €** en 2022 soit une réduction de **25.47 %**. **Les produits les plus significatifs sont :**
  - **150 000 €** concernant 2 acomptes de **Réseau de Transport d'Électricité (RTE)** dans le cadre de la convention pluriannuelle de partenariat 2022-2024 pour le financement des activités de la Chaire de recherche, d'enseignement et de création « Paysage et énergie »,

- **108 941.58 €** de l'**ADEME** concernant le solde d'une convention signée en 2019 pour le développement des projets de la Chaire « paysage et Énergie » de l'ENSP,
  - **100 000 €** d'**EDF** pour la convention pluriannuelle 2022-2023,
  - **87 474 €** de **GEOSOL Manosque** pour la convention d'une étude paysagère à Fos-sur-mer.
2. La formation continue a connu une **nouvelle progression de 21.73 %** sur cette période avec des recettes de **564 187.72 €** en 2023 contre 463 479.17 € en 2022 (essor de 47.42 % en 2022),
  3. La formation initiale totalise des recettes concernant les frais de scolarité et frais de concours de **321 738.30 €** en 2023 contre 408 426 € en 2022 soit une **diminution de 21.22 %**,
  4. Les activités du Potager ont dégagé un chiffre d'affaires de **243 166.91 €** (232 332.91 € sur les comptes « ventes » et 10 834 € sur le compte « autres produits divers ») en 2023 contre 326 910.31 € en 2022 (manifestation de la Biennale qui a permis des recettes supplémentaires) soit **une baisse de 25.62 %** et pour comparaison avec une année sans Biennale le chiffre d'affaires en 2021 s'élevait à 261 583.06 €.

**Le poste « autres produits de gestion »** s'élève à **38 555.98 €**. Ce poste comptabilise principalement des produits pour la CVEC de 17 862.83 € qui correspond à l'inscription de la CVEC 2021-2022 pour 9 757.32 € et des régularisations de titres d'attente en titres définitifs pour les CVEC de 2019 et 2021.

**Le poste des « autres produits »** augmente de **37.58 %**. La reprise de provision de **1 409 391.48 €** pour la totalité des provisions pour charges passées en 2022 gonfle le solde de ce poste.

## **5-2 Concernant les charges de fonctionnement :**

Le compte de résultat enregistre en dépenses seulement des dépenses de fonctionnement et des dotations aux amortissements. Il n'y a pas de charges d'interventions ni de charges financières.



Compte de résultat - Partie CHARGES		
CHARGES	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats	24 420,79	37 391,94
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	1 640 262,03	1 641 346,90
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	1 649 141,30	1 524 981,30
Charges sociales	582 142,49	533 740,07
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	42 347,43	40 533,03
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	131 996,05	467 206,35
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	1 252 317,43	1 325 651,14
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 322 627,52</b>	<b>5 570 850,73</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages	0,00	0,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>5 322 627,52</b>	<b>5 570 850,73</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Charges d'intérêt	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 330 644,67	1 818 902,00
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>6 653 272,19</b>	<b>7 389 752,73</b>

**Le poste « achats »**, à la suite d'un essor de 72.36 % en 2022, il diminue en **2023 de 35.14 %**. Ce poste concerne les achats pour la boutique. Cette dernière a reconstitué son stock en 2022. Le stockage de 2022 et la baisse d'activité a entraîné une diminution des achats en 2023.

**Le poste « consommation de marchandises et approvisionnements »**, ce poste est stable avec une légère baisse de **0.07 %**.

1. Les postes « électricité, chauffage, carburants gaz » accusent une nouvelle **augmentation de 15.39 %** (20 % de hausse en 2022) sur la période avec un total de **227 294.59 €** en 2023 contre 196 976.90 € en 2022 soit un excédent de 30 317.69 €. Ces dépenses représentent **13.85 % du poste en 2023** (12 % en 2022). Ce sont les charges d'eau avec une hausse de 55.34 % les carburants avec une augmentation de 15 % et de gaz avec une progression de 11.37 % qui font gonfler ce poste. L'électricité connaît une faible hausse de **3.37 %** soit **2 337.42 €** grâce à l'« amortisseur électricité » proposé par l'Etat en 2023



2. Le poste « entretien et réparations » a baissé de **44.76 %**. Il totalise 38 410.84 € en 2023 contre 69 537.15 € en 2022
3. Le poste « autres services extérieurs » a diminué de **2.23 %** (après une hausse importante en 2022 de 21.25 %). Malgré cette apparente stabilité, il faut noter de fortes variations selon les différentes natures de dépenses composant ce poste :
  - les charges d'honoraires qui ont chuté de 65 991.33 € (dépenses exceptionnelles en 2022). Cette baisse s'explique pour 48 840 € par le transfert de charge d'un consultant pour la Chaire de l'ENSP qui est embauché sur le budget de l'Ecole depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023 en tant que « Directeur des Chaires »
  - les frais de gardiennage s'élèvent en 2023 à 44 092.25 € contre 13 496.45 € soit une hausse de 226.7 %. Désormais, un agent de sécurité assure le gardiennage du site de manière continue le soir,
  - Les frais de missions qui ont augmenté de 43.51 % passant de 53 795.31 € à 77 201.15 €.
  - Frais concernant les voyages d'études pour les élèves qui augmentent de nouveau en 2023 de 11 872.66 € soit 6.20 % par rapport à 2022 avec un total de 203 226.47 € à la suite de la reprise des ateliers pédagogiques régionaux. Pour mémoire, ce poste avait déjà connu un essor en 2022 de dépenses supplémentaires de 54 652.72 € qui correspondaient au développement des nouvelles classes préparatoires APA et CPEP. Ce poste représente 21.34 % du poste « autres services extérieurs » contre 19.65 % en 2022.

**Le poste « charges du personnel »** a augmenté de **8.31 % (hausse de 5.42 % en 2022)** Le nombre d'ETPT a progressé passant de 34.89 ETPT en 2022 à **40.57 ETPT**. Cette hausse s'explique aussi notamment par la mise en place de nouvelles mesures gouvernementales comme :

- la revalorisation du point d'indice des fonctionnaires de 1.5 point au 1<sup>er</sup> juillet 2023,
- le versement de la prime de pouvoir d'achat de 300 € à 800 € pour tous les agents de la fonction publique pour un total de brut chargé de 31 991.14 €,
- l'augmentation du coût de prise en charge des frais de transports.

**Le poste « autres charges de personnel »** a fortement diminué. Ces opérations correspondent majoritairement aux indemnités chômage qui sont passées de 93 694.40 € en 2021 à 34 648.40 € en 2022 à **31 206.63 €** en 2023 soit une baisse de **9.93 %**.

**Le poste « autres charges de fonctionnement »** a fortement diminué de **71.19%**. Pour rappel, ce poste avait connu un essor en 2021 et 2022 à la suite de charges exceptionnelles s'élevant à 495 855.29 € de droits d'auteurs pour la manifestation de la Biennale.

Concernant ce poste, Il faut cependant souligner un accroissement de **792 %** des « autres charges spécifiques » dû principalement au versement de diverses aides au déplacement des étudiants pour la somme de **35 850 €** dont les ateliers pédagogiques régionaux pour la somme de 26 100 €.

## Le calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

La capacité d'autofinancement correspond au surplus monétaire potentiel dégagé par les opérations de gestion de l'établissement.

Elle représente donc l'excédent des ressources internes dégagées par l'activité de l'établissement et peut s'analyser comme une ressource durable.

Au-delà de la détermination du résultat, qui correspond à la différence entre tous les produits et toutes les charges, la CAF représente le résultat des seules opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie.

CAF		
Libellés	Montant 2023	Montant 2022
Résultat Net	1 330 644,67	1 818 902,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 252 317,43	1 325 651,14
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 409 110,68	887 746,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	319 340,73	368 749,25
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>854 510,69</b>	<b>1 888 057,89</b>

La CAF reste positive et connaît un fléchissement de **54.74 %** en 2022. Cette baisse est essentiellement due au résultat exceptionnel de 2022 de 1 818 902 €. Cependant, le résultat de 1 330 644.67 € en 2023 permet de dégager une CAF toujours positive.

La variation des écritures retraitées des opérations non financières du résultat net est négative de 476 133.98 €. En détaillant les écritures de retraitement, ce sont les écritures concernant les reprises sur les provisions pour l'allocation de perte d'emploi et indemnités de licenciement pour **681 504.88 €** qui réduisent le résultat net :

- Les reprises sur provisions et dépréciations sont supérieures de **727 229.88 €** aux dotations aux provisions et dépréciations dont 681 504.88 € de pour l'allocation de perte d'emploi et indemnités de licenciement.
- Les dotations aux amortissements sont supérieures à la reprise des quotes-parts de subventions d'investissements de **207 894.65 €**.

## Le calcul du fonds de roulement (FDR)

Le fonds de roulement représente la différence entre les ressources stables et les emplois stables et traduit la marge de manœuvre dont dispose l'établissement sur les éléments à caractère durable de son patrimoine.

Evolution de la situation patrimoniale - Partie 1			
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	854 510,69
Investissements	2 924 782,88	Financement de l'actif par l'Etat	2 861 237,63
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	66 922,30
		Autres ressources	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>2 924 782,88</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>3 782 670,62</b>
<b>Apport au fonds de roulement</b>	<b>857 887,74</b>	<b>Prélèvement sur fonds de roulement</b>	<b>0,00</b>

Le fonds de roulement est en baisse de **49.63 %** (pour rappel l'apport au fonds de roulement en 2022 était exceptionnel de 1 703 150.93 € avec un essor de 570.35%). La politique d'investissement s'est accentuée cette année avec une acquisition de biens à l'actif pour la somme **de 2 924 782.88 €** soit une augmentation de **104.37 %**. Ces dépenses sont financées sur l'année par l'État pour 2 861 237.63 € et d'autres tiers pour 66 922.30 € correspondant à un total de subventions de **2 928 159.93 €**.

### Le calcul du besoin de fonds de roulement (BFR)

Le besoin en fonds de roulement représente la différence entre les emplois d'exploitation et hors exploitation (actif circulant) et les ressources d'exploitation et hors exploitation (dettes). Cette grandeur mesure le besoin de financement lié à l'activité de l'établissement.

BFR	2021	2022	2023
Solde Dt Cl 3	15 400,26	18 572,23	19 937,81
Solde Dt Cl 4	289 548,38	380 837,24	490 115,12
Solde Dt Cpte 50	0,00	0,00	0,00
Solde Ct Cl 4 moins le 49	3 800 451,47	4 355 751,29	1 891 093,07
<b>BFR</b>	<b>-3 495 502,83</b>	<b>-3 956 341,82</b>	<b>-1 381 040,14</b>

Le besoin de fonds de roulement est toujours négatif sur la période, il a cependant diminué en 2023 de **65.09 %**. Les comptes du passif comprenant les dettes **de 1 891 093.07 €** ont fortement diminué sur la période à la suite de la comptabilisation du titre d'avance enregistré en financement de l'actif pour 2 067 200 €. Mais les comptes du passif restent supérieurs aux comptes de l'actif circulant qui totalisent **510 052.93 €** (inclus les créanciers et les stocks) ce qui explique ce besoin de fonds de roulement négatif de **1 381 040.14 €**.

### Le calcul de la trésorerie

La trésorerie est la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement

<b>SPE2 : Variation et niveau de fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie</b>	
<b>Libellé</b>	<b>Montants</b>
Variation du Fonds de Roulement : Apport ou Prélèvement	857 887,74
Variation du Besoin en Fonds de roulement (Fonds de roulement - Trésorerie)	2 575 301,68
Variation de la Trésorerie : Abondement ou Prélèvement	-1 717 413,94
Niveau du Fonds de Roulement	6 925 074,25
Niveau du Besoin en Fonds de Roulement	-1 381 040,14
<b>Niveau de la Trésorerie</b>	<b>8 306 114,39</b>

La variation du fonds de roulement étant inférieure à celle du besoin en fonds de roulement, la variation de trésorerie fléchit de **1717 413.94 €** avec un niveau final de **8 306 114.39 €**

## 6- LE TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Flux de trésorerie		
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>5 612 256,70</b>	<b>7 701 631,81</b>
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	3 811 732,34	5 346 269,72
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	1 800 524,36	2 355 362,09
<b>DECAISSEMENTS</b>		
Charges de fonctionnement	<b>4 119 269,57</b>	<b>4 227 751,37</b>
Charges de personnel	2 295 891,16	2 102 578,54
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	1 823 378,41	2 125 172,83
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	0,00	0,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 492 987,13</b>	<b>3 473 880,44</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cessions d'immobilisations incorporelles	0,00	0,00
Cessions d'immobilisations corporelles	0,00	0,00
Cessions d'immobilisations financières	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00
<b>DECAISSEMENTS</b>	<b>2 915 704,67</b>	<b>1 414 357,98</b>
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	74 529,10	126 957,94
Acquisitions d'immobilisations corporelles	2 850 253,78	1 304 197,92
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	0,00
Autres opérations	-9 078,21	-16 797,88
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-2 915 704,67</b>	<b>-1 414 357,98</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>-222 320,58</b>	<b>123 161,18</b>
Dotations en capitaux propres	0,00	0,00
Emissions d'emprunts	0,00	0,00
Autres opérations	-222 320,58	123 161,18
<b>DECAISSEMENTS</b>	<b>71 575,82</b>	<b>21 493,72</b>
Remboursements d'emprunts	0,00	500,00
Autres opérations	71 575,82	20 993,72
<b>TOTAL (III)</b>	<b>-293 896,40</b>	<b>101 667,46</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>	400,00	3 600,00
<b>DECAISSEMENTS</b>	1 200,00	800,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>-800,00</b>	<b>2 800,00</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)</b>	<b>-1 717 413,94</b>	<b>2 163 989,92</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>10 023 528,33</b>	<b>7 859 538,41</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>8 306 114,39</b>	<b>10 023 528,33</b>

Ce tableau de flux de trésorerie permet de voir la nature des encaissements et des décaissements de l'année.

- **le flux de trésorerie lié à l'activité** correspond aux flux budgétaires des opérations hors dépenses d'investissement. Il est de **1 492 987 €** contre 3 473 880.44 € en 2022. Les encaissements ont diminué de **27.13 %** plus fortement que les décaissements qui ont baissé de **2.57 %**. Cet « effet ciseau » explique cette baisse du flux de trésorerie lié à l'activité de **57.20 %**. Ce flux permet de nuancer la comptabilisation importante de recettes au compte de résultat et en variation de fonds de roulement. Certaines recettes pour un total de 2 459 816.82 € ont été comptabilisées en 2023 pour le financement de l'actif et 87 979.11 € pour le financement en fonctionnement, alors qu'elles ont été reçues sur des exercices antérieurs et enregistrées sur des titres d'avances. L'impact budgétaire a donc été fait sur des exercices antérieurs. Ou les recettes concernent des opérations d'inventaire telles que des reprises de provisions.

- **le flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement** correspond aux décaissements liés aux biens acquis et travaux et aux encaissements pour le prix de cessions des biens vendus. Le flux a augmenté de **106.15 %** par rapport à 2022. Cette hausse reflète la continuité de la politique d'investissement de l'Établissement et traduit l'importance des travaux menés sur l'année. Ce solde de **2 915 704.67 €** est repris sur le tableau de trésorerie du compte financier sur la ligne investissement pour opérations fléchées et non fléchées. Le financement de ces travaux a été enregistré en partie budgétairement sur des exercices antérieurs mais comptablement il a été comptabilisé au bilan en financement de l'actif en 2023.

- **le flux de trésorerie lié aux opérations de financement** correspond à toutes les opérations non budgétaires comme la TVA, les emprunts et autres encaissements et décaissements enregistrés sur des comptes de tiers. Le flux a diminué de 134.59 % avec des encaissements qui ont aussi chuté et des décaissements qui ont augmenté.

- **le flux de trésorerie lié aux opérations gérées pour le compte d'organismes tiers** correspond aux opérations gérées pour le compte des organismes tiers. L'établissement comptabilise depuis cette année une opération « aide à la mobilité à l'étranger » versée par la DGER. Cette aide est reversée en totalité aux étudiants. La balance d'entrée de ce compte était début 2023 de 2 800 €. Fin 2023, nous avons reçu 400 € et reversé 1200 € par conséquent il reste 2 000 € en solde. Les autres opérations pour compte de tiers comme « Erasmus » sont gérées en dépenses et recettes sur les comptes du résultat.

## **7 - LA BALANCE DES VALEURS INACTIVES**

Les valeurs inactives ont été comptabilisés jusqu'à décembre 2022 pour la manifestation des « Saveurs » qui a lieu chaque automne. En balance d'entrée de 2023, l'agence comptable détenait **1 784** billets pour une valeur de **5 487 €**.

**A partir de 2023, l'ordonnateur gère la vente des entrées pour cette manifestation directement sur le nouveau logiciel de facturation de la Boutique Moka. Par conséquent, les valeurs inactives ont fait l'objet d'une destruction à la demande de l'ordonnateur.**

## **8 – AUTRES INFORMATIONS**

Des opérations non encore traduites en comptabilité générale peuvent avoir une influence sur l'appréciation de la situation financière de l'organisme. Il s'agit d'engagements de type financier

ou contractuel accordés par l'organisme. Ces engagements se caractérisent par l'existence de documents contractuels ou juridiques liant l'organisme à un tiers.

Les engagements hors bilan significatifs de l'établissement sont principalement des engagements financiers :

### Les Recettes à percevoir

- **Convention de partenariat avec l'ADEME pour la période 2022-2024** pour le financement de la « Chaire et Paysage » signée fin 2022 pour **540 000 €** à percevoir en 2024.
- **Convention avec la Direction Générale des affaires Maritimes de la Pêche et de l'Aquaculture pour 400 000 €** dont 100 000 € par an de 2023 à 2026 à confirmer par un avenant annuel concernant le projet « Développer la collaboration des acteurs du monde maritime et des professionnels du paysage »,
- **Accord de Projet avec la World Monuments Fund** pour la restauration de la forge historique (Phase 1) pour un total de **472 000 \$**. Un acompte a déjà été versé en 2022 de **235 370.01 € (263000 \$)**, il reste **236000 \$** (soit **214 760 €** au taux de change de 0.91 au 31/12/2023) à percevoir sous conditions de livrables,
- **Convention pluriannuelle de partenariat entre RTE, l'ADEME et MTE 2022-2024** pour le financement des activités de la Chaire de recherche, d'enseignement et de création « paysage et Energie » pour un total de 450 000 €. Il reste **150 000 €** à recevoir sur 2024.

### Les Dépenses engagées ou prévues en matière de travaux à venir

En reprenant le tableau 9 du compte financier 2023 concernant les opérations pluriannuelles, les marchés de travaux engagés et/ou prévus sont listés ci-joint.

Opérations	Solde à payer
Bâtiment des Suisses	8 419,37 €
<b>Total Op.1</b>	
Bâtiment la Figuerie Tranche 1	- €
<b>Total Op.3</b>	- €
Bâtiment la Figuerie Tranche 2	13 059,96 €
<b>Total Op.3</b>	<b>13 059,96 €</b>
Façade la Quintinie	4 962,29 €
<b>Total Op.4</b>	<b>4 962,29 €</b>
Mur M15	5 348,77 €
<b>Total Op.5</b>	<b>5 348,77 €</b>
Vestiaire	25 759,03 €
<b>Total Op.6</b>	<b>25 759,03 €</b>
Potager du Roi CPER 1,5 m€ - Programme 2023	120 439,39 €
<b>Total Op.7</b>	<b>120 439,39 €</b>
Potager du Roi - Restauration des Murs	- €
Marché similaire	13 162,05 €
<b>Total Op.8</b>	<b>13 162,05 €</b>
Refonte Site Internet	43 999,74 €
<b>Total Op.9</b>	<b>43 999,74 €</b>
Programme Bâtiment 21/22	1 469 680,33 €
	<b>1 469 680,33 €</b>
CPER 21/27 - Chantier du Siècle	- €
	- €
Le Normand + Le Notre : Double Vitrage	482 357,07 €
	<b>482 357,07 €</b>
Soutien Potager du Roi	109 338,94 €
	<b>109 338,94 €</b>
Complément de Financement	300 000,00 €
<b>Total Op.7</b>	<b>300 000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 487 188,00 €</b>

Pour information, en ce qui concerne le « Chantier du Siècle », la somme à engager n'est pas encore indiquée dans ce tableau. En 2022, le paiement de la somme de 500 000 € a été versé à l'OPPIC, cette somme a été entièrement financée par la DGER.

Extrait du tableau 9 du compte financier 2023

## LA FONDATION

La fondation, service à comptabilité distincte (SACD) réé en 2019, n'a pas fonctionné en 2023.

Le fonds de roulement et le niveau de trésorerie pour ce budget fin 2023 sont de **87 554.60 €**.

Agrégé (Etablissement + SACDs)

CHARGES	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats		
Achats	24 420,79	37 391,94
Consommations		
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation de stocks	1 640 262,03	1 641 346,90
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	1 649 141,30	1 524 981,30
Charges sociales	582 142,49	533 740,07
Intéressement et participation	29 746,72	0,00
Autres charges de personnel	12 600,71	40 533,03
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	131 996,05	467 206,35
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	1 252 317,43	1 325 651,14
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 322 627,52</b>	<b>5 570 850,73</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Transferts aux ménages	0,00	0,00
Transferts aux entreprises	0,00	0,00
Transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
Autres Charges		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations		
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Engagements fonds dédiés		
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>5 322 627,52</b>	<b>5 570 850,73</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
Résultat de l'activité (bénéfice)	1 330 644,67	1 818 902,00
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>6 653 272,19</b>	<b>7 389 752,73</b>

Agrégé (Etablissement + SACDs)

PRODUITS	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	2 468 061,20	2 666 219,40
Subventions de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	493 367,60	1 113 024,00
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'État et des autres entités publiques	52 615,60	31 322,60
Dons et legs	0,00	181 257,00
Produits de la fiscalité affectée	16 684,09	8 379,54
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	1 730 705,51	2 095 384,32
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	163 105,98	37 670,62
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits		
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 409 391,48	887 746,00
Reprise du financement rattaché à un produit	319 340,73	368 749,25
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 653 272,19</b>	<b>7 389 752,73</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produit des participations et prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Résultat de l'activité (perte)	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>6 653 272,19</b>	<b>7 389 752,73</b>



Etablissement

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	401 292,48	134 374,75	266 917,73	239 267,30
Immobilisations corporelles				
Terrains	394 703 510,72	51 868,10	394 651 642,62	394 652 207,95
Constructions	15 912 172,65	10 449 969,45	5 462 203,20	5 759 316,40
Installations techniques, matériels et outillage	895 999,24	685 777,55	210 221,69	188 938,08
Collections	1 768,91	0,00	1 768,91	1 768,91
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 337 087,96	2 944 477,88	392 610,08	480 964,56
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	5 237 427,13	0,00	5 237 427,13	2 505 678,30
Avances et comptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	4 289,31	0,00	4 289,31	1 391,67
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 048,98	0,00	3 048,98	3 048,98
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	420 496 597,38	14 266 467,73	406 230 129,65	403 832 582,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	19 937,81	0,00	19 937,81	18 572,23
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	21 338,00	0,00	21 338,00	88 667,07
Créances sur les clients et comptes rattachés	441 155,29	172 003,97	269 151,32	145 761,77
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	560,05	0,00	560,05	67,68
Charges				
Charges constatées d'avances	26 315,40	0,00	26 315,40	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	509 306,55	172 003,97	337 302,58	253 068,75
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	8 218 559,79	0,00	8 218 559,79	9 935 973,73
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	8 218 559,79	0,00	8 218 559,79	9 935 973,73
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	429 224 463,72	14 438 471,70	414 785 992,02	414 021 624,63

Etablissement

PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Financement de l'actif par l'État	406 842 012,74	404 262 679,81
Financement de l'actif par des tiers	1 122 585,16	1 093 098,89
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	3 476 015,03	3 476 015,03
Report à nouveau	-550 432,27	-2 340 157,05
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 330 644,67	1 789 724,78
Provisions réglementées	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>412 220 825,33</b>	<b>408 281 361,46</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	674 820,00	1 402 049,88
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>674 820,00</b>	<b>1 402 049,88</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES NON FINANCIÈRES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 943,90	70 141,84
Dettes fiscales et sociales	9 402,91	6 181,42
Avances et acomptes reçus	1 666 070,52	3 857 218,13
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00
Autres dettes non financières	169 929,36	404 671,90
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES</b>	<b>1 890 346,69</b>	<b>4 338 213,29</b>
<b>TRÉSORERIE</b>		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
<b>TOTAL TRÉSORERIE PASSIF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>414 785 992,02</b>	<b>414 021 624,63</b>

SACD Annexe FON FON

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériels et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00
Collections	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et comptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges				
Charges constatées d'avances	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	87 554,60	0,00	87 554,60	87 554,60
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	87 554,60	0,00	87 554,60	87 554,60
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	87 554,60	0,00	87 554,60	87 554,60

PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Financement de l'actif par l'État	0,00	0,00
Financement de l'actif par des tiers	0,00	0,00
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	0,00	58 377,38
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	0,00	29 177,22
Provisions réglementées	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>0,00</b>	<b>87 554,60</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES NON FINANCIÈRES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus	0,00	0,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00
Autres dettes non financières	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRÉSORERIE</b>		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
<b>TOTAL TRÉSORERIE PASSIF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>0,00</b>	<b>87 554,60</b>

Agrégé (Etablissement + SACDs)

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	401 292,48	134 374,75	266 917,73	239 267,30
Immobilisations corporelles				
Terrains	394 703 510,72	51 868,10	394 651 642,62	394 652 207,95
Constructions	15 912 172,65	10 449 969,45	5 462 203,20	5 759 316,40
Installations techniques, matériels et outillage	895 999,24	685 777,55	210 221,69	188 938,08
Collections	1 768,91	0,00	1 768,91	1 768,91
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 337 087,96	2 944 477,88	392 610,08	480 964,56
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	5 237 427,13	0,00	5 237 427,13	2 505 678,30
Avances et comptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	4 289,31	0,00	4 289,31	1 391,67
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 048,98	0,00	3 048,98	3 048,98
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	420 496 597,38	14 266 467,73	406 230 129,65	403 832 582,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	19 937,81	0,00	19 937,81	18 572,23
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	21 338,00	0,00	21 338,00	88 667,07
Créances sur les clients et comptes rattachés	441 155,29	172 003,97	269 151,32	145 761,77
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	560,05	0,00	560,05	67,68
Charges				
Charges constatées d'avances	26 315,40	0,00	26 315,40	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	509 306,55	172 003,97	337 302,58	253 068,75
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	8 306 114,39	0,00	8 306 114,39	10 023 528,33
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	8 306 114,39	0,00	8 306 114,39	10 023 528,33
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	429 312 018,32	14 438 471,70	414 873 546,62	414 109 179,23

CLASSE 1		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10411	contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements État				398 574 499,74		398 574 499,74		398 574 499,74
104131	État				15 323 250,32	2 861 237,63	18 184 487,95		18 184 487,95
10491	reprise au résultat de la contrepartie et du financement des actifs mis à	1 162 095,44		1 162 095,44				1 162 095,44	
104931	État	8 472 974,81	281 904,70	8 754 879,51				8 754 879,51	
10682	réserves facultatives				3 476 015,03		3 476 015,03		3 476 015,03
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	9 635 070,25	281 904,70	9 916 974,95	417 373 765,09	2 861 237,63	420 235 002,72	9 916 974,95	420 235 002,72
119	report à nouveau (solde débiteur)	2 340 157,05		2 340 157,05		1 789 724,78	1 789 724,78	550 432,27	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 11	2 340 157,05		2 340 157,05		1 789 724,78	1 789 724,78	550 432,27	
120	résultat de l'exercice (bénéfice)		3 197 866,37	3 197 866,37	3 197 866,37		3 197 866,37		
129	résultat de l'exercice (perte)	1 408 141,59		1 408 141,59		1 408 141,59	1 408 141,59		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12	1 408 141,59	3 197 866,37	4 606 007,96	3 197 866,37	1 408 141,59	4 606 007,96		
13412	Régions		47 356,89	47 356,89	465 060,41	100 279,19	565 339,60		517 982,71
13413	Départements				41 610,00		41 610,00		41 610,00
13415	Autres entités publiques dont établissements publics				10 000,00		10 000,00		10 000,00
134181	Produits versements taxe d'apprentissage				23 568,42		23 568,42		23 568,42
134182	AUTRES				661 941,95	14 000,00	675 941,95		675 941,95
13492	Régions	81 088,43	12 724,31	93 812,74				93 812,74	
134981	Reprise au résultat de financements rattachés à des actifs - Ties autres que l'Etat	27 993,46	1 642,00	29 635,46				29 635,46	
134982	Autres		23 069,72	23 069,72				23 069,72	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	109 081,89	84 792,92	193 874,81	1 202 180,78	114 279,19	1 316 459,97	146 517,92	1 269 103,08
1582	Provisions pour CET	44 155,00	4 845,00	49 000,00	49 000,00	7 497,00	56 497,00		7 497,00
1587	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement		681 504,88	681 504,88	681 504,88	50 000,00	731 504,88		50 000,00
1588	Autres	241 317,00	715 700,00	957 017,00	957 017,00	617 323,00	1 574 340,00		617 323,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15	285 472,00	1 402 049,88	1 687 521,88	1 687 521,88	674 820,00	2 362 341,88		674 820,00
1852	Fondations universitaires				87 554,60		87 554,60		87 554,60
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 18				87 554,60		87 554,60		87 554,60
TOTAL CLASSE 1		13 777 922,78	4 966 613,87	18 744 536,65	423 548 888,72	6 848 203,19	430 397 091,91	10 613 925,14	422 266 480,40

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
20531	Logiciels acquis ou sous traités	181 025,31		181 025,31				181 025,31	
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,	145 738,07	21 359,10	167 097,17				167 097,17	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 20	326 763,38	21 359,10	348 122,48				348 122,48	
21116	Terrains nus mis à disposition	394 647 120,00		394 647 120,00				394 647 120,00	
21218	Autres Agencements et aménagements de terrains	5 653,28		5 653,28				5 653,28	
21226	Agencements et aménagements de terrains aménagés mis à disposition	50 737,44		50 737,44				50 737,44	
21228	Autres Agencements et aménagements de terrains		283,15	283,15		283,15	283,15		
213116	Mis à disposition	2 793 343,90		2 793 343,90				2 793 343,90	
213516	Mis à disposition	13 084 687,55		13 084 687,55				13 084 687,55	
214517	Acquis		6 666,66	6 666,66		3 333,33	3 333,33	3 333,33	
214557	Acquis		121 993,66	121 993,66		91 185,79	91 185,79	30 807,87	
215317	Acquises	184 032,53	2 064,00	186 096,53				186 096,53	
215417	Acquis	643 785,63		643 785,63				643 785,63	
21547	Matériel - Acquis		2 935,00	2 935,00				2 935,00	
215517	Acquis	18 473,05		18 473,05				18 473,05	
21557	Outillage - Acquis		43 359,03	43 359,03				43 359,03	
21567	Matériel d'enseignement - Acquis	1 350,00		1 350,00				1 350,00	
216	Collections	1 768,91		1 768,91				1 768,91	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des	451 554,30		451 554,30				451 554,30	
21827	Matériel de transport acquis	323 933,26	2 260,00	326 193,26	44 552,45	1 130,00	45 682,45	280 510,81	
218317	Matériel de bureau acquis	2 060 071,93	2 283,00	2 062 354,93				2 062 354,93	
218327	Matériel informatique acquis		28 046,08	28 046,08				28 046,08	
21847	Mobilier acquis	509 803,20		509 803,20				509 803,20	
21887	Matériels acquis		2 458,01	2 458,01		809,01	809,01	1 649,00	
21888	Autres matériels	3 169,64		3 169,64				3 169,64	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	414 779 484,62	212 348,59	414 991 833,21	44 552,45	96 741,28	141 293,73	414 850 539,48	
2313	Constructions	2 505 678,30	3 217 129,41	5 722 807,71		485 380,58	485 380,58	5 237 427,13	
23251	Logiciels sous-traités		53 170,00	53 170,00				53 170,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	2 505 678,30	3 270 299,41	5 775 977,71		485 380,58	485 380,58	5 290 597,13	
254	Plantations pérennes	1 391,67	2 897,64	4 289,31				4 289,31	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 25	1 391,67	2 897,64	4 289,31				4 289,31	
2712	autres titres	3 048,98		3 048,98				3 048,98	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 27	3 048,98		3 048,98				3 048,98	
280531	Logiciels acquis ou sous-traités				32 264,54	17 395,77	49 660,31		49 660,31
28058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,				55 231,54	29 482,90	84 714,44		84 714,44
281218	Autres Agencements et aménagements de terrains				565,33	565,33	1 130,66		1 130,66
281226	Agencements et aménagements de terrains aménagés mis à disposition				50 737,44		50 737,44		50 737,44
2813116	Mis à disposition				1 335 548,58	302,96	1 335 851,54		1 335 851,54
2813516	Mis à disposition				8 783 166,47	330 496,23	9 113 662,70		9 113 662,70
2814517	Acquis					44,44	44,44		44,44

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2814557	Acquis	7 198,22		7 198,22		410,77	410,77		410,77
2815317	Acquises				98 039,15	7 243,98	105 283,13		105 283,13
2815417	Acquis				558 801,45	16 041,57	574 843,02		567 644,80
281557	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE				8 502,75	3 518,87	12 021,62		12 021,62
281567	MATERIEL D ENSEIGNEMENT	1 649,00		1 649,00	558,00	1 919,00	2 477,00		828,00
28181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des				443 674,90	654,19	444 329,09		444 329,09
281827	Matériel de transport acquis				299 146,93	6 161,83	305 308,76		263 447,80
2818317	Matériel de bureau acquis				1 680 136,13	3 886,71	1 684 022,84		1 684 022,84
2818327	Matériel informatique acquis					88 289,21	88 289,21		88 289,21
281847	Mobilier acquis				439 237,27	21 792,28	461 029,55		461 029,55
281887	Matériels acquis					313,31	313,31		313,31
281888	Autres matériels				2 681,05	365,03	3 046,08		3 046,08
SOUS-TOTAL CHAPITRE 28		49 059,18	1 649,00	50 708,18	13 788 291,53	528 884,38	14 317 175,91		14 266 467,73
TOTAL CLASSE 2		417 665 426,13	3 508 553,74	421 173 979,87	13 832 843,98	1 111 006,24	14 943 850,22	420 496 597,38	14 266 467,73



**CLASSE 3**

		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
371	Marchandises (ou groupe) A	18 572,23	19 937,81	38 510,04		18 572,23	18 572,23	19 937,81	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 37	18 572,23	19 937,81	38 510,04		18 572,23	18 572,23	19 937,81	
	TOTAL CLASSE 3	18 572,23	19 937,81	38 510,04		18 572,23	18 572,23	19 937,81	

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs Achats de biens ou de prestations de services		1 737 450,15	1 737 450,15		1 737 450,15	1 737 450,15		
4041	Fournisseurs Achats d'immobilisations		2 922 100,33	2 922 100,33		2 922 100,33	2 922 100,33		
4047	Fournisseurs d'immobilisations Retenues de garantie et oppositions	0,01	31 583,16	31 583,17	41 978,11	19 081,22	61 059,33		29 476,16
4081	Fournisseurs Achats de biens ou de prestations de services	0,03	2 008 103,22	2 008 103,25	28 163,77	1 995 407,21	2 023 570,98		15 467,73
4084	Fournisseurs d'immobilisations Achats d'immobilisations	0,02	3 567 436,83	3 567 436,85	0,02	3 567 436,84	3 567 436,86		0,01
SOUS-TOTAL CHAPITRE 40		0,06	10 266 673,69	10 266 673,75	70 141,90	10 241 475,75	10 311 617,65		44 943,90
4111	Clients Ventes de biens ou de prestations de services		1 165 167,65	1 165 167,65		898 983,09	898 983,09	266 184,56	
4112	compte clients antérieurs	204 429,03	30 373,21	234 802,24	26 178,31	205 657,17	231 835,48	2 966,76	
416	Clients douteux ou litigieux	96 313,77	102 765,04	199 078,81		27 074,84	27 074,84	172 003,97	
4191	Clients Avances reçues sur commande en cours		49 892,61	49 892,61	638 499,87	45 173,91	683 673,78		633 781,17
SOUS-TOTAL CHAPITRE 41		300 742,80	1 348 198,51	1 648 941,31	664 678,18	1 176 889,01	1 841 567,19	441 155,29	633 781,17
421	Personnel Rémunérations dues		2 720 688,90	2 720 688,90		2 720 688,90	2 720 688,90		
422	Oeuvres sociales		11 140,80	11 140,80		11 140,80	11 140,80		
427	Personnel Oppositions		227,00	227,00		227,00	227,00		
4286	Autres charges à payer		47,76	47,76		3 578,05	3 578,05		3 530,29
SOUS-TOTAL CHAPITRE 42			2 732 104,46	2 732 104,46		2 735 634,75	2 735 634,75		3 530,29
4311	Cotisation patronale		1 244 125,46	1 244 125,46		1 244 125,46	1 244 125,46		
4312	Cotisation salariale		13 013,46	13 013,46		13 013,46	13 013,46		
4313	Cotisation sociale généralisée		298 350,14	298 350,14		298 350,14	298 350,14		
4314	Contribution au remboursement de la dette sociale (CRDS)		16 214,30	16 214,30		16 214,30	16 214,30		
4374	Cotisations de retraite complémentaire		227 913,52	227 913,52		227 913,52	227 913,52		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 43			1 799 616,88	1 799 616,88		1 799 616,88	1 799 616,88		
4411	Financements		676 529,81	676 529,81		676 529,81	676 529,81		
4417	Subventions	26 049,18	2 208 480,00	2 234 529,18		2 234 529,18	2 234 529,18		
44191	Avances sur financements et subventions		2 497 903,32	2 497 903,32	3 218 718,26	311 474,41	3 530 192,67		1 032 289,35
4426	Prélèvement à la source - Impôt sur le revenu	0,43	65 274,98	65 275,41	6 181,42	64 966,61	71 148,03		5 872,62
4452	TVA due intracommunautaire	155,33	2 783,23	2 938,56	155,33	2 783,23	2 938,56		
44562	TVA déductible sur immobilisations		16 892,76	16 892,76		16 892,76	16 892,76		
44566	TVA déductible sur autres biens et services		22 465,69	22 465,69		22 465,69	22 465,69		
44567	Crédit de T.V.A. à reporter	15 261,00	16 071,00	31 332,00		9 994,00	9 994,00	21 338,00	
44571	TVA collectée		30 250,69	30 250,69		30 250,69	30 250,69		
44579	TVA SUR IMPORTATION		246,00	246,00		246,00	246,00		
44586	TVA sur factures non parvenues	0,05	59 382,69	59 382,74	0,05	59 382,69	59 382,74		
44871	Financements à recevoir	47 356,89	47 356,89	47 356,89		47 356,89	47 356,89		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 44		88 822,88	5 596 280,17	5 685 103,05	3 225 055,06	3 476 871,96	6 701 927,02	21 338,00	1 038 161,97
463	Autres comptes débiteurs Titres de recettes, demandes de reversement,		377,20	377,20		377,20	377,20		
4661	Demandes de paiement à payer		110 032,59	110 032,59		110 032,59	110 032,59		
4663	Virements à réimputer		5 493,01	5 493,01		5 493,01	5 493,01		
4674	Taxe d'apprentissage		5 554,93	5 554,93		5 554,93	5 554,93		
46751	dispositifs d'intervention non soumis à une convention de mandat	400,00	1 200,00	1 600,00	3 200,00	400,00	3 600,00		2 000,00

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4678	Autres		859,40	859,40	1 204,99	16 736,40	17 941,39		17 081,99
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46	400,00	123 517,13	123 917,13	4 404,99	138 594,13	142 999,12		19 081,99
4711	Recettes perçues avant émission de titres	1 893,01	5 275 386,94	5 277 279,95	414 329,15	5 013 382,17	5 427 711,32		150 431,37
4715	Recettes des régisseurs à vérifier	22,23	194 073,75	194 095,98	2 780,00	191 315,98	194 095,98		
47181	Autres recettes à régulariser Compensation légale		17 605,22	17 605,22	3 011,00	14 594,22	17 605,22		
47182	Encaissement pour les cartes photocopies		1 818,00	1 818,00		1 962,00	1 962,00		144,00
47183	DROITS SCOLARITE	23 438,00	329 342,78	352 780,78	5 900,00	347 152,78	353 052,78		272,00
4721	Dépenses payées avant ordonnancement	41,65	8 500,93	8 542,58		8 073,72	8 073,72	468,86	
4723	Ecritures Paie en instance		785 848,00	785 848,00		785 848,00	785 848,00		
47252	régie d'avances versailles		200,13	200,13		200,13	200,13		
47253	regie d'avances voyages		12 318,91	12 318,91		13 065,29	13 065,29		746,38
47254	régie d'avances marseille		1 734,73	1 734,73		1 734,73	1 734,73		
47281	Autres dépenses à régulariser Compensation légale		10 367,96	10 367,96		10 367,96	10 367,96		
47283	FRAIS ET ARRONDIS	26,03	1 392,93	1 418,96		581,39	581,39	837,57	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47	25 420,92	6 638 590,28	6 664 011,20	426 020,15	6 388 278,37	6 814 298,52	1 306,43	151 593,75
486	Charges constatées d'avance		26 315,40	26 315,40				26 315,40	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48		26 315,40	26 315,40				26 315,40	
4911	Clients divers		7 958,33	7 958,33	128 802,72	51 159,58	179 962,30		172 003,97
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 49		7 958,33	7 958,33	128 802,72	51 159,58	179 962,30		172 003,97
TOTAL CLASSE 4		415 386,66	28 539 254,85	28 954 641,51	4 519 103,00	26 008 520,43	30 527 623,43	490 115,12	2 063 097,04

CLASSE 5									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser		115 383,22	115 383,22		115 383,22	115 383,22		
5117	Valeurs impayées		180,00	180,00		180,00	180,00		
5151	Compte au Trésor	10 021 622,18	5 470 827,37	15 492 449,55		7 190 104,78	7 190 104,78	8 302 344,77	
5159	Règlements en cours de traitement		365,00	365,00		365,00	365,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 51	10 021 622,18	5 586 755,59	15 608 377,77		7 306 033,00	7 306 033,00	8 302 344,77	
531	Caisse	428,40	676,35	1 104,75	428,40	676,35	1 104,75		
5312	caisse	428,40	6 887,22	7 315,62		5 050,65	5 050,65	2 264,97	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 53	856,80	7 563,57	8 420,37	428,40	5 727,00	6 155,40	2 264,97	
54310	REGIE AVANCES APA LAROCHE MIGENNES 2024 1-24		300,00	300,00				300,00	
54311	REGIE DEP3 SEMINAIRE FORET		4 296,38	4 296,38		4 296,38	4 296,38		
54312	Régie DEP2 ALLEMAGNE 3 2023		4 500,00	4 500,00		4 500,00	4 500,00		
54313	Régie voyage APA La Roche Migennes 2023		600,00	600,00		600,00	600,00		
5432	Régie d'avances Marseille	450,00	1 293,48	1 743,48		1 347,48	1 347,48	396,00	
5433	Régie d'avances inaugural DEP1 2023		750,00	750,00		750,00	750,00		
5434	Régie d'avances Voyages DEP2 MARSEILLE 2023		8 000,00	8 000,00		8 000,00	8 000,00		
5435	régie d'avances -services d'accueil	300,00	239,20	539,20		239,20	239,20	300,00	
5436	REGIE AVANCE "LE VOYAGE" EU		300,00	300,00		300,00	300,00		
5437	REGIE AVANCE WORKSHOP CPIER	500,00		500,00		500,00	500,00		
5438	Régie d'avances FESTIN		2 017,98	2 017,98		2 017,98	2 017,98		
5451	Régie de recette boutique	227,75	195 239,92	195 467,67		194 959,02	194 959,02	508,65	
5452	regie recettes CPIER		1 100,00	1 100,00		1 100,00	1 100,00		
5455	régie de recettes-services d'accueil		146,00	146,00		146,00	146,00		
5456	REGIE MECENAT		771,59	771,59		771,59	771,59		
5457	Régie de recette Marseille		60,00	60,00		60,00	60,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 54	1 477,75	219 614,55	221 092,30		219 587,65	219 587,65	1 504,65	
581	Virements internes de comptes		2 282,52	2 282,52		2 282,52	2 282,52		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 58		2 282,52	2 282,52		2 282,52	2 282,52		
	TOTAL CLASSE 5	10 023 956,73	5 816 216,23	15 840 172,96	428,40	7 533 630,17	7 534 058,57	8 306 114,39	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6037	Variation des stocks de marchandises		18 572,23	18 572,23		19 937,81	19 937,81		1 365,58
604	Achats d'études et prestations de services (incorporés aux ouvrages et aux		8 760,00	8 760,00				8 760,00	
605	Achat de matériel, équipements et travaux (incorporés aux ouvrages et aux		9 891,78	9 891,78				9 891,78	
60611	Électricité		89 309,16	89 309,16		17 617,23	17 617,23	71 691,93	
60612	Carburants et lubrifiants		4 981,82	4 981,82		140,07	140,07	4 841,75	
60613	Gaz		126 297,39	126 297,39		22 576,78	22 576,78	103 720,61	
60617	Eau		47 040,30	47 040,30				47 040,30	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		77 098,61	77 098,61		4 046,77	4 046,77	73 051,84	
6064	Fournitures administratives		19 270,37	19 270,37		1 095,19	1 095,19	18 175,18	
6065	Linge, vêtements de travail		3 933,67	3 933,67		559,58	559,58	3 374,09	
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		41 489,87	41 489,87		3 282,66	3 282,66	38 207,21	
6068	Autres matières et fournitures non stockées		41 821,85	41 821,85		5 920,14	5 920,14	35 901,71	
607	Achats de marchandises		28 688,23	28 688,23		4 267,44	4 267,44	24 420,79	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 60			517 155,28	517 155,28		79 443,67	79 443,67	439 077,19	1 365,58
611	Sous-traitance générale		64 730,71	64 730,71		3 906,95	3 906,95	60 823,76	
6132	Locations immobilières		53 825,99	53 825,99				53 825,99	
61355	Installations techniques, matériel et outillage		5 589,01	5 589,01				5 589,01	
61358	Autres immobilisations corporelles		5 674,39	5 674,39		0,01	0,01	5 674,38	
6138	Autres locations		78 974,23	78 974,23		12 278,75	12 278,75	66 695,48	
614	Charges locatives et de copropriété		45 115,33	45 115,33				45 115,33	
6152	Sur biens immobiliers		13 520,49	13 520,49		733,45	733,45	12 787,04	
615557	Acquis		6 348,19	6 348,19				6 348,19	
615558	Autres		216,24	216,24				216,24	
61563	Constructions		1 162,20	1 162,20				1 162,20	
61565	Installations techniques, matériel et outillage		24 385,02	24 385,02		11 582,34	11 582,34	12 802,68	
6161	Multirisques		9 833,29	9 833,29		4 738,80	4 738,80	5 094,49	
6183	Documentation technique et pédagogique		12 230,03	12 230,03		1 471,29	1 471,29	10 758,74	
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		6 484,00	6 484,00		2 000,00	2 000,00	4 484,00	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 61			328 089,12	328 089,12		36 711,59	36 711,59	291 377,53	
6213	personnel au titre du service civique		7 524,04	7 524,04		111,35	111,35	7 412,69	
6226	Honoraires		4 540,32	4 540,32				4 540,32	
62261	Honoraires		101 784,63	101 784,63		23 858,64	23 858,64	77 925,99	
6228	Divers		40 158,70	40 158,70		2 040,00	2 040,00	38 118,70	
6236	Catalogues et imprimés		48 914,64	48 914,64		684,46	684,46	48 230,18	
6237	Publications		40 922,00	40 922,00		300,00	300,00	40 622,00	
6238	Divers		3 520,00	3 520,00		3 520,00	3 520,00		
6241	Transports sur achats		7 411,46	7 411,46		463,80	463,80	6 947,66	
6243	Transports entre établissements ou services		1 021,20	1 021,20				1 021,20	
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		231 266,10	231 266,10		28 039,63	28 039,63	203 226,47	
6251	Voyages et déplacements du personnel		67 009,36	67 009,36		22 943,54	22 943,54	44 065,82	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6254	Frais d'inscription aux colloques		620,01	620,01				620,01	
6256	Missions		79 161,37	79 161,37		1 960,22	1 960,22	77 201,15	
6257	Réceptions		68 956,34	68 956,34		13 744,26	13 744,26	55 212,08	
626	Frais postaux et frais de télécommunications		58 422,10	58 422,10		4 556,61	4 556,61	53 865,49	
6275	Frais sur effets (commissions d'endossement, commissions sur cartes		545,17	545,17				545,17	
6278	Autres frais et commissions		331,00	331,00				331,00	
6281	Concours divers		4 519,34	4 519,34		138,00	138,00	4 381,34	
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		10 097,18	10 097,18				10 097,18	
6285	Prestations extérieures de gardiennage		44 092,25	44 092,25				44 092,25	
6286	Prestation extérieure de nettoyage		78 366,19	78 366,19		9 762,76	9 762,76	68 603,43	
6287	Prestations extérieures d'informatique		111 153,19	111 153,19		1 534,27	1 534,27	109 618,92	
62888	Autres - divers		40 409,08	40 409,08		1 494,45	1 494,45	38 914,63	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 62		1 050 745,67	1 050 745,67		115 151,99	115 151,99	935 593,68	
63548	carte grise		47,76	47,76				47,76	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 63		47,76	47,76				47,76	
6411	Traitements, salaires et appointements		1 494 921,23	1 494 921,23		22 259,94	22 259,94	1 472 661,29	
6412	Congés payés du personnel		11 408,84	11 408,84				11 408,84	
6413	Primes et gratifications		108 930,13	108 930,13				108 930,13	
64141	Indemnités et avantages indexés		23 973,59	23 973,59				23 973,59	
64142	Indemnités compensatoires - hausse de CSG		1 156,16	1 156,16				1 156,16	
64145	Rupture conventionnelle		12 134,91	12 134,91				12 134,91	
64146	protection sociale complémentaire (PSC)		3 013,20	3 013,20				3 013,20	
6415	Supplément familial		8 570,00	8 570,00				8 570,00	
6418	Autres rémunérations du personnel		7 293,18	7 293,18				7 293,18	
6451	Cotisations d'assurance maladie		513 656,30	513 656,30				513 656,30	
645352	IRCANTEC		68 486,19	68 486,19				68 486,19	
6474	Oeuvres sociales		9 744,42	9 744,42		5 844,42	5 844,42	3 900,00	
6475	Médecine du travail, pharmacie		7 905,60	7 905,60		664,80	664,80	7 240,80	
648	Autres charges de personnel		1 459,91	1 459,91		1 459,91	1 459,91		
6481	Intéressement		29 746,72	29 746,72				29 746,72	
6482	Chomage		1 459,91	1 459,91				1 459,91	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 64		2 303 860,29	2 303 860,29		30 229,07	30 229,07	2 273 631,22	
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		186,26	186,26		186,26	186,26		
6516	Droits d'auteurs et de reproduction		14 086,09	14 086,09		23,00	23,00	14 063,09	
6518	Autres droits et valeurs similaires		88,00	88,00				88,00	
654	Pertes sur créances irrécouvrables		727,95	727,95				727,95	
65731	Charges d'intervention pour compte propre Transferts aux ménages		60 060,37	60 060,37				60 060,37	
6578	Autres charges spécifiques		42 050,00	42 050,00				42 050,00	
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		10 710,56	10 710,56		448,00	448,00	10 262,56	
6588	Autres charges diverses		4 696,32	4 696,32				4 696,32	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65			132 605,55	132 605,55		657,26	657,26	131 948,29	
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		527 235,38	527 235,38				527 235,38	
68151	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement		674 820,00	674 820,00				674 820,00	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières		50 262,05	50 262,05				50 262,05	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 68			1 252 317,43	1 252 317,43				1 252 317,43	
TOTAL CLASSE 6			5 584 821,10	5 584 821,10		262 193,58	262 193,58	5 323 993,10	1 365,58

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
701	Ventes de produits finis					48 155,03	48 155,03		48 155,03
706211	Droits de scolarité applicables aux diplômes nationaux - étudiants nationaux ou		8 055,00	8 055,00		302 351,00	302 351,00		294 296,00
706213	Droits de scolarité applicables aux diplômes propres à chaque établissement					11 211,00	11 211,00		11 211,00
70624	Prestations de formation continue		1 648,00	1 648,00		551 859,47	551 859,47		550 211,47
70656	Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service					2 332,80	2 332,80		2 332,80
7074	Ventes de Marchandises					65 578,08	65 578,08		65 578,08
7088	Autres produits d'activités annexes		525,00	525,00		759 446,13	759 446,13		758 921,13
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 70		10 228,00	10 228,00		1 740 933,51	1 740 933,51		1 730 705,51
74111	Subvention pour charges de service public (SCSP)					2 219 462,00	2 219 462,00		2 219 462,00
74118	Autres subventions					248 599,20	248 599,20		248 599,20
74128	Autres subventions		100,00	100,00		293 333,60	293 333,60		293 233,60
7442	Région					32 834,00	32 834,00		32 834,00
7443	Département					10 500,00	10 500,00		10 500,00
7444	Communes et groupements de communes					55 000,00	55 000,00		55 000,00
7448	Autres entités publiques dont organismes publics					100,00	100,00		100,00
74483	Autres entités publiques dont organismes publics					6 700,00	6 700,00		6 700,00
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe					5 554,93	5 554,93		5 554,93
7488	Autres					95 000,00	95 000,00		95 000,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 74		100,00	100,00		2 967 083,73	2 967 083,73		2 966 983,73
7542	Mécénats		22 500,00	22 500,00		147 050,00	147 050,00		124 550,00
75712	Taxe affectée CVEC					11 129,16	11 129,16		11 129,16
75731	Produits d'intervention pour compte propre Transferts aux ménages					52 615,60	52 615,60		52 615,60
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des					3 096,86	3 096,86		3 096,86
7588	Autres produits divers					35 459,12	35 459,12		35 459,12
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 75		22 500,00	22 500,00		249 350,74	249 350,74		226 850,74
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					319 340,73	319 340,73		319 340,73
78151	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement					1 402 049,88	1 402 049,88		1 402 049,88
7817	Reprises sur dépréciation des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de					7 060,80	7 060,80		7 060,80
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 78					1 728 451,41	1 728 451,41		1 728 451,41
791	Transfert de charges de fonctionnement					280,80	280,80		280,80
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 79					280,80	280,80		280,80
TOTAL CLASSE 7			32 828,00	32 828,00		6 686 100,19	6 686 100,19		6 653 272,19



CLASSE 8									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890	Bilan d'ouverture	428 515 943,34	0,43	428 515 943,77	428 515 943,77		428 515 943,77		
		428 515 943,34	0,43	428 515 943,77	428 515 943,77		428 515 943,77		
		428 515 943,34	0,43	428 515 943,77	428 515 943,77		428 515 943,77		
TOTAL CLASSE 8									
TOTAL GENERAL		870 417 207,87	48 468 226,03	918 885 433,90	870 417 207,87	48 468 226,03	918 885 433,90	445 250 682,94	445 250 682,94

## Agrégé (Etablissement + SACDs)

PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Financement de l'actif par l'État	406 842 012,74	404 262 679,81
Financement de l'actif par des tiers	1 122 585,16	1 093 098,89
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	3 476 015,03	3 476 015,03
Report à nouveau	-462 877,67	-2 281 779,67
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 330 644,67	1 818 902,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>412 308 379,93</b>	<b>408 368 916,06</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	674 820,00	1 402 049,88
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>674 820,00</b>	<b>1 402 049,88</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES NON FINANCIÈRES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 943,90	70 141,84
Dettes fiscales et sociales	9 402,91	6 181,42
Avances et acomptes reçus	1 666 070,52	3 857 218,13
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00
Autres dettes non financières	169 929,36	404 671,90
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES</b>	<b>1 890 346,69</b>	<b>4 338 213,29</b>
<b>TRÉSORERIE</b>		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
<b>TOTAL TRÉSORERIE PASSIF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>414 873 546,62</b>	<b>414 109 179,23</b>

CLASSE 1								
		DEBIT			CREDIT			SOLDE
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT CREDIT
110	Report à nouveau (solde créditeur)		58 377,38	58 377,38	58 377,38		58 377,38	
119	report à nouveau (solde débiteur)					87 554,60	87 554,60	87 554,60
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 11		58 377,38	58 377,38	58 377,38	87 554,60	145 931,98	87 554,60
120	résultat de l'exercice (bénéfice)		29 177,22	29 177,22	29 177,22		29 177,22	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12		29 177,22	29 177,22	29 177,22		29 177,22	
1852	Fondations universitaires	87 554,60		87 554,60				87 554,60
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 18	87 554,60		87 554,60				87 554,60
	TOTAL CLASSE 1	87 554,60	87 554,60	175 109,20	87 554,60	87 554,60	175 109,20	87 554,60 87 554,60

**CLASSE 8**

		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890	Bilan d'ouverture	29 177,22		29 177,22	29 177,22		29 177,22		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 89	29 177,22		29 177,22	29 177,22		29 177,22		
	TOTAL CLASSE 8	29 177,22		29 177,22	29 177,22		29 177,22		
TOTAL GENERAL		116 731,82	87 554,60	204 286,42	116 731,82	87 554,60	204 286,42	87 554,60	87 554,60

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10411	contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements État				398 574 499,74		398 574 499,74		398 574 499,74
104131	État				15 323 250,32	2 861 237,63	18 184 487,95		18 184 487,95
10491	reprise au résultat de la contrepartie et du financement des actifs mis à	1 162 095,44		1 162 095,44				1 162 095,44	
104931	État	8 472 974,81	281 904,70	8 754 879,51				8 754 879,51	
10682	réserves facultatives				3 476 015,03		3 476 015,03		3 476 015,03
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	9 635 070,25	281 904,70	9 916 974,95	417 373 765,09	2 861 237,63	420 235 002,72	9 916 974,95	420 235 002,72
110	Report à nouveau (solde créditeur)		58 377,38	58 377,38	58 377,38		58 377,38		
119	report à nouveau (solde débiteur)	2 340 157,05		2 340 157,05		1 877 279,38	1 877 279,38	462 877,67	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 11	2 340 157,05	58 377,38	2 398 534,43	58 377,38	1 877 279,38	1 935 656,76	462 877,67	
120	résultat de l'exercice (bénéfice)		3 227 043,59	3 227 043,59	3 227 043,59		3 227 043,59		
129	résultat de l'exercice (perte)	1 408 141,59		1 408 141,59		1 408 141,59	1 408 141,59		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12	1 408 141,59	3 227 043,59	4 635 185,18	3 227 043,59	1 408 141,59	4 635 185,18		
13412	Régions		47 356,89	47 356,89	465 060,41	100 279,19	565 339,60		517 982,71
13413	Départements				41 610,00		41 610,00		41 610,00
13415	Autres entités publiques dont établissements publics				10 000,00		10 000,00		10 000,00
134181	Produits versements taxe d'apprentissage				23 568,42		23 568,42		23 568,42
134182	AUTRES				661 941,95	14 000,00	675 941,95		675 941,95
13492	Régions	81 088,43	12 724,31	93 812,74				93 812,74	
134981	Reprise au résultat de financements rattachés à des actifs - Ties autres que l'Etat	27 993,46	1 642,00	29 635,46				29 635,46	
134982	Autres		23 069,72	23 069,72				23 069,72	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	109 081,89	84 792,92	193 874,81	1 202 180,78	114 279,19	1 316 459,97	146 517,92	1 269 103,08
1582	Provisions pour CET	44 155,00	4 845,00	49 000,00	49 000,00	7 497,00	56 497,00		7 497,00
1587	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement		681 504,88	681 504,88	681 504,88	50 000,00	731 504,88		50 000,00
1588	Autres	241 317,00	715 700,00	957 017,00	957 017,00	617 323,00	1 574 340,00		617 323,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15	285 472,00	1 402 049,88	1 687 521,88	1 687 521,88	674 820,00	2 362 341,88		674 820,00
1852	Fondations universitaires	87 554,60		87 554,60	87 554,60		87 554,60		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 18	87 554,60		87 554,60	87 554,60		87 554,60		
TOTAL CLASSE 1		13 865 477,38	5 054 168,47	18 919 645,85	423 636 443,32	6 935 757,79	430 572 201,11	10 526 370,54	422 178 925,80

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
20531	Logiciels acquis ou sous traités	181 025,31		181 025,31				181 025,31	
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,	145 738,07	21 359,10	167 097,17				167 097,17	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 20	326 763,38	21 359,10	348 122,48				348 122,48	
21116	Terrains nus mis à disposition	394 647 120,00		394 647 120,00				394 647 120,00	
21218	Autres Agencements et aménagements de terrains	5 653,28		5 653,28				5 653,28	
21226	Agencements et aménagements de terrains aménagés mis à disposition	50 737,44		50 737,44				50 737,44	
21228	Autres Agencements et aménagements de terrains		283,15	283,15		283,15	283,15		
213116	Mis à disposition	2 793 343,90		2 793 343,90				2 793 343,90	
213516	Mis à disposition	13 084 687,55		13 084 687,55				13 084 687,55	
214517	Acquis		6 666,66	6 666,66		3 333,33	3 333,33	3 333,33	
214557	Acquis		121 993,66	121 993,66		91 185,79	91 185,79	30 807,87	
215317	Acquises	184 032,53	2 064,00	186 096,53				186 096,53	
215417	Acquis	643 785,63		643 785,63				643 785,63	
21547	Matériel - Acquis		2 935,00	2 935,00				2 935,00	
215517	Acquis	18 473,05		18 473,05				18 473,05	
21557	Outillage - Acquis		43 359,03	43 359,03				43 359,03	
21567	Matériel d'enseignement - Acquis	1 350,00		1 350,00				1 350,00	
216	Collections	1 768,91		1 768,91				1 768,91	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des	451 554,30		451 554,30				451 554,30	
21827	Matériel de transport acquis	323 933,26	2 260,00	326 193,26	44 552,45	1 130,00	45 682,45	280 510,81	
218317	Matériel de bureau acquis	2 060 071,93	2 283,00	2 062 354,93				2 062 354,93	
218327	Matériel informatique acquis		28 046,08	28 046,08				28 046,08	
21847	Mobilier acquis	509 803,20		509 803,20				509 803,20	
21887	Matériels acquis		2 458,01	2 458,01		809,01	809,01	1 649,00	
21888	Autres matériels	3 169,64		3 169,64				3 169,64	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	414 779 484,62	212 348,59	414 991 833,21	44 552,45	96 741,28	141 293,73	414 850 539,48	
2313	Constructions	2 505 678,30	3 217 129,41	5 722 807,71		485 380,58	485 380,58	5 237 427,13	
23251	Logiciels sous-traités		53 170,00	53 170,00				53 170,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	2 505 678,30	3 270 299,41	5 775 977,71		485 380,58	485 380,58	5 290 597,13	
254	Plantations pérennes	1 391,67	2 897,64	4 289,31				4 289,31	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 25	1 391,67	2 897,64	4 289,31				4 289,31	
2712	autres titres	3 048,98		3 048,98				3 048,98	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 27	3 048,98		3 048,98				3 048,98	
280531	Logiciels acquis ou sous-traités				32 264,54	17 395,77	49 660,31		49 660,31
28058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,				55 231,54	29 482,90	84 714,44		84 714,44
281218	Autres Agencements et aménagements de terrains				565,33	565,33	1 130,66		1 130,66
281226	Agencements et aménagements de terrains aménagés mis à disposition				50 737,44		50 737,44		50 737,44
2813116	Mis à disposition				1 335 548,58	302,96	1 335 851,54		1 335 851,54
2813516	Mis à disposition				8 783 166,47	330 496,23	9 113 662,70		9 113 662,70
2814517	Acquis					44,44	44,44		44,44

**CLASSE 2**

		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2814557	Acquis					410,77	410,77		410,77
2815317	Acquises				98 039,15	7 243,98	105 283,13		105 283,13
2815417	Acquis	7 198,22		7 198,22	558 801,45	16 041,57	574 843,02		567 644,80
281557	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE				8 502,75	3 518,87	12 021,62		12 021,62
281567	MATERIEL D ENSEIGNEMENT		1 649,00	1 649,00	558,00	1 919,00	2 477,00		828,00
28181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des				443 674,90	654,19	444 329,09		444 329,09
281827	Matériel de transport acquis	41 860,96		41 860,96	299 146,93	6 161,83	305 308,76		263 447,80
2818317	Matériel de bureau acquis				1 680 136,13	3 886,71	1 684 022,84		1 684 022,84
2818327	Matériel informatique acquis					88 289,21	88 289,21		88 289,21
281847	Mobilier acquis				439 237,27	21 792,28	461 029,55		461 029,55
281887	Matériels acquis					313,31	313,31		313,31
281888	Autres matériels				2 681,05	365,03	3 046,08		3 046,08
SOUS-TOTAL CHAPITRE 28		49 059,18	1 649,00	50 708,18	13 788 291,53	528 884,38	14 317 175,91		14 266 467,73
TOTAL CLASSE 2		417 665 426,13	3 508 553,74	421 173 979,87	13 832 843,98	1 111 006,24	14 943 850,22	420 496 597,38	14 266 467,73

**CLASSE 3**

		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
371	Marchandises (ou groupe) A	18 572,23	19 937,81	38 510,04		18 572,23	18 572,23	19 937,81	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 37	18 572,23	19 937,81	38 510,04		18 572,23	18 572,23	19 937,81	
	TOTAL CLASSE 3	18 572,23	19 937,81	38 510,04		18 572,23	18 572,23	19 937,81	



CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs Achats de biens ou de prestations de services		1 737 450,15	1 737 450,15		1 737 450,15	1 737 450,15		
4041	Fournisseurs Achats d'immobilisations		2 922 100,33	2 922 100,33		2 922 100,33	2 922 100,33		
4047	Fournisseurs d'immobilisations Retenues de garantie et oppositions	0,01	31 583,16	31 583,17	41 978,11	19 081,22	61 059,33		29 476,16
4081	Fournisseurs Achats de biens ou de prestations de services	0,03	2 008 103,22	2 008 103,25	28 163,77	1 995 407,21	2 023 570,98		15 467,73
4084	Fournisseurs d'immobilisations Achats d'immobilisations	0,02	3 567 436,83	3 567 436,85	0,02	3 567 436,84	3 567 436,86		0,01
SOUS-TOTAL CHAPITRE 40		0,06	10 266 673,69	10 266 673,75	70 141,90	10 241 475,75	10 311 617,65		44 943,90
4111	Clients Ventes de biens ou de prestations de services		1 165 167,65	1 165 167,65		898 983,09	898 983,09	266 184,56	
4112	compte clients antérieurs	204 429,03	30 373,21	234 802,24	26 178,31	205 657,17	231 835,48	2 966,76	
416	Clients douteux ou litigieux	96 313,77	102 765,04	199 078,81		27 074,84	27 074,84	172 003,97	
4191	Clients Avances reçues sur commande en cours		49 892,61	49 892,61	638 499,87	45 173,91	683 673,78		633 781,17
SOUS-TOTAL CHAPITRE 41		300 742,80	1 348 198,51	1 648 941,31	664 678,18	1 176 889,01	1 841 567,19	441 155,29	633 781,17
421	Personnel Rémunérations dues		2 720 688,90	2 720 688,90		2 720 688,90	2 720 688,90		
422	Oeuvres sociales		11 140,80	11 140,80		11 140,80	11 140,80		
427	Personnel Oppositions		227,00	227,00		227,00	227,00		
4286	Autres charges à payer		47,76	47,76		3 578,05	3 578,05		3 530,29
SOUS-TOTAL CHAPITRE 42			2 732 104,46	2 732 104,46		2 735 634,75	2 735 634,75		3 530,29
4311	Cotisation patronale		1 244 125,46	1 244 125,46		1 244 125,46	1 244 125,46		
4312	Cotisation salariale		13 013,46	13 013,46		13 013,46	13 013,46		
4313	Cotisation sociale généralisée		298 350,14	298 350,14		298 350,14	298 350,14		
4314	Contribution au remboursement de la dette sociale (CRDS)		16 214,30	16 214,30		16 214,30	16 214,30		
4374	Cotisations de retraite complémentaire		227 913,52	227 913,52		227 913,52	227 913,52		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 43			1 799 616,88	1 799 616,88		1 799 616,88	1 799 616,88		
4411	Financements		676 529,81	676 529,81		676 529,81	676 529,81		
4417	Subventions	26 049,18	2 208 480,00	2 234 529,18		2 234 529,18	2 234 529,18		
44191	Avances sur financements et subventions		2 497 903,32	2 497 903,32	3 218 718,26	311 474,41	3 530 192,67		1 032 289,35
4426	Prélèvement à la source - Impôt sur le revenu	0,43	65 274,98	65 275,41	6 181,42	64 966,61	71 148,03		5 872,62
4452	TVA due intracommunautaire	155,33	2 783,23	2 938,56	155,33	2 783,23	2 938,56		
44562	TVA déductible sur immobilisations		16 892,76	16 892,76		16 892,76	16 892,76		
44566	TVA déductible sur autres biens et services		22 465,69	22 465,69		22 465,69	22 465,69		
44567	Crédit de T.V.A. à reporter	15 261,00	16 071,00	31 332,00		9 994,00	9 994,00	21 338,00	
44571	TVA collectée		30 250,69	30 250,69		30 250,69	30 250,69		
44579	TVA SUR IMPORTATION		246,00	246,00		246,00	246,00		
44586	TVA sur factures non parvenues	0,05	59 382,69	59 382,74	0,05	59 382,69	59 382,74		
44871	Financements à recevoir	47 356,89	47 356,89	47 356,89		47 356,89	47 356,89		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 44		88 822,88	5 596 280,17	5 685 103,05	3 225 055,06	3 476 871,96	6 701 927,02	21 338,00	1 038 161,97
463	Autres comptes débiteurs Titres de recettes, demandes de reversement,		377,20	377,20		377,20	377,20		
4661	Demandes de paiement à payer		110 032,59	110 032,59		110 032,59	110 032,59		
4663	Virements à réimputer		5 493,01	5 493,01		5 493,01	5 493,01		
4674	Taxe d'apprentissage		5 554,93	5 554,93		5 554,93	5 554,93		
46751	dispositifs d'intervention non soumis à une convention de mandat	400,00	1 200,00	1 600,00	3 200,00	400,00	3 600,00		2 000,00

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4678	Autres		859,40	859,40	1 204,99	16 736,40	17 941,39		17 081,99
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46	400,00	123 517,13	123 917,13	4 404,99	138 594,13	142 999,12		19 081,99
4711	Recettes perçues avant émission de titres	1 893,01	5 275 386,94	5 277 279,95	414 329,15	5 013 382,17	5 427 711,32		150 431,37
4715	Recettes des régisseurs à vérifier	22,23	194 073,75	194 095,98	2 780,00	191 315,98	194 095,98		
47181	Autres recettes à régulariser Compensation légale		17 605,22	17 605,22	3 011,00	14 594,22	17 605,22		
47182	Encaissement pour les cartes photocopies		1 818,00	1 818,00		1 962,00	1 962,00		144,00
47183	DROITS SCOLARITE	23 438,00	329 342,78	352 780,78	5 900,00	347 152,78	353 052,78		272,00
4721	Dépenses payées avant ordonnancement	41,65	8 500,93	8 542,58		8 073,72	8 073,72	468,86	
4723	Ecritures Paie en instance		785 848,00	785 848,00		785 848,00	785 848,00		
47252	régie d'avances versailles		200,13	200,13		200,13	200,13		
47253	regie d'avances voyages		12 318,91	12 318,91		13 065,29	13 065,29		746,38
47254	régie d'avances marseille		1 734,73	1 734,73		1 734,73	1 734,73		
47281	Autres dépenses à régulariser Compensation légale		10 367,96	10 367,96		10 367,96	10 367,96		
47283	FRAIS ET ARRONDIS	26,03	1 392,93	1 418,96		581,39	581,39	837,57	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47	25 420,92	6 638 590,28	6 664 011,20	426 020,15	6 388 278,37	6 814 298,52	1 306,43	151 593,75
486	Charges constatées d'avance		26 315,40	26 315,40				26 315,40	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48		26 315,40	26 315,40				26 315,40	
4911	Clients divers		7 958,33	7 958,33	128 802,72	51 159,58	179 962,30		172 003,97
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 49		7 958,33	7 958,33	128 802,72	51 159,58	179 962,30		172 003,97
TOTAL CLASSE 4		415 386,66	28 539 254,85	28 954 641,51	4 519 103,00	26 008 520,43	30 527 623,43	490 115,12	2 063 097,04

CLASSE 5									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser		115 383,22	115 383,22		115 383,22	115 383,22		
5117	Valeurs impayées		180,00	180,00		180,00	180,00		
5151	Compte au Trésor	10 021 622,18	5 470 827,37	15 492 449,55		7 190 104,78	7 190 104,78	8 302 344,77	
5159	Règlements en cours de traitement		365,00	365,00		365,00	365,00		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 51		10 021 622,18	5 586 755,59	15 608 377,77		7 306 033,00	7 306 033,00	8 302 344,77	
531	Caisse	428,40	676,35	1 104,75	428,40	676,35	1 104,75		
5312	caisse	428,40	6 887,22	7 315,62		5 050,65	5 050,65	2 264,97	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 53		856,80	7 563,57	8 420,37	428,40	5 727,00	6 155,40	2 264,97	
54310	REGIE AVANCES APA LAROCHE MIGENNES 2024 1-24		300,00	300,00				300,00	
54311	REGIE DEP3 SEMINAIRE FORET		4 296,38	4 296,38		4 296,38	4 296,38		
54312	Régie DEP2 ALLEMAGNE 3 2023		4 500,00	4 500,00		4 500,00	4 500,00		
54313	Régie voyage APA La Roche Migennes 2023		600,00	600,00		600,00	600,00		
5432	Régie d'avances Marseille	450,00	1 293,48	1 743,48		1 347,48	1 347,48	396,00	
5433	Régie d'avances inaugural DEP1 2023		750,00	750,00		750,00	750,00		
5434	Régie d'avances Voyages DEP2 MARSEILLE 2023		8 000,00	8 000,00		8 000,00	8 000,00		
5435	régie d'avances -services d'accueil	300,00	239,20	539,20		239,20	239,20	300,00	
5436	REGIE AVANCE "LE VOYAGE" EU		300,00	300,00		300,00	300,00		
5437	REGIE AVANCE WORKSHOP CPIER	500,00		500,00		500,00	500,00		
5438	Régie d'avances FESTIN		2 017,98	2 017,98		2 017,98	2 017,98		
5451	Régie de recette boutique	227,75	195 239,92	195 467,67		194 959,02	194 959,02	508,65	
5452	regie recettes CPIER		1 100,00	1 100,00		1 100,00	1 100,00		
5455	régie de recettes-services d'accueil		146,00	146,00		146,00	146,00		
5456	REGIE MECENAT		771,59	771,59		771,59	771,59		
5457	Régie de recette Marseille		60,00	60,00		60,00	60,00		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 54		1 477,75	219 614,55	221 092,30		219 587,65	219 587,65	1 504,65	
581	Virements internes de comptes		2 282,52	2 282,52		2 282,52	2 282,52		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 58			2 282,52	2 282,52		2 282,52	2 282,52		
TOTAL CLASSE 5		10 023 956,73	5 816 216,23	15 840 172,96	428,40	7 533 630,17	7 534 058,57	8 306 114,39	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6037	Variation des stocks de marchandises		18 572,23	18 572,23		19 937,81	19 937,81		1 365,58
604	Achats d'études et prestations de services (incorporés aux ouvrages et aux		8 760,00	8 760,00				8 760,00	
605	Achat de matériel, équipements et travaux (incorporés aux ouvrages et aux		9 891,78	9 891,78				9 891,78	
60611	Électricité		89 309,16	89 309,16		17 617,23	17 617,23	71 691,93	
60612	Carburants et lubrifiants		4 981,82	4 981,82		140,07	140,07	4 841,75	
60613	Gaz		126 297,39	126 297,39		22 576,78	22 576,78	103 720,61	
60617	Eau		47 040,30	47 040,30				47 040,30	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		77 098,61	77 098,61		4 046,77	4 046,77	73 051,84	
6064	Fournitures administratives		19 270,37	19 270,37		1 095,19	1 095,19	18 175,18	
6065	Linge, vêtements de travail		3 933,67	3 933,67		559,58	559,58	3 374,09	
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		41 489,87	41 489,87		3 282,66	3 282,66	38 207,21	
6068	Autres matières et fournitures non stockées		41 821,85	41 821,85		5 920,14	5 920,14	35 901,71	
607	Achats de marchandises		28 688,23	28 688,23		4 267,44	4 267,44	24 420,79	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 60		517 155,28	517 155,28		79 443,67	79 443,67	439 077,19	1 365,58
611	Sous-traitance générale		64 730,71	64 730,71		3 906,95	3 906,95	60 823,76	
6132	Locations immobilières		53 825,99	53 825,99				53 825,99	
61355	Installations techniques, matériel et outillage		5 589,01	5 589,01				5 589,01	
61358	Autres immobilisations corporelles		5 674,39	5 674,39		0,01	0,01	5 674,38	
6138	Autres locations		78 974,23	78 974,23		12 278,75	12 278,75	66 695,48	
614	Charges locatives et de copropriété		45 115,33	45 115,33				45 115,33	
6152	Sur biens immobiliers		13 520,49	13 520,49		733,45	733,45	12 787,04	
615557	Acquis		6 348,19	6 348,19				6 348,19	
615558	Autres		216,24	216,24				216,24	
61563	Constructions		1 162,20	1 162,20				1 162,20	
61565	Installations techniques, matériel et outillage		24 385,02	24 385,02		11 582,34	11 582,34	12 802,68	
6161	Multirisques		9 833,29	9 833,29		4 738,80	4 738,80	5 094,49	
6183	Documentation technique et pédagogique		12 230,03	12 230,03		1 471,29	1 471,29	10 758,74	
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		6 484,00	6 484,00		2 000,00	2 000,00	4 484,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 61		328 089,12	328 089,12		36 711,59	36 711,59	291 377,53	
6213	personnel au titre du service civique		7 524,04	7 524,04		111,35	111,35	7 412,69	
6226	Honoraires		4 540,32	4 540,32				4 540,32	
62261	Honoraires		101 784,63	101 784,63		23 858,64	23 858,64	77 925,99	
6228	Divers		40 158,70	40 158,70		2 040,00	2 040,00	38 118,70	
6236	Catalogues et imprimés		48 914,64	48 914,64		684,46	684,46	48 230,18	
6237	Publications		40 922,00	40 922,00		300,00	300,00	40 622,00	
6238	Divers		3 520,00	3 520,00		3 520,00	3 520,00		
6241	Transports sur achats		7 411,46	7 411,46		463,80	463,80	6 947,66	
6243	Transports entre établissements ou services		1 021,20	1 021,20				1 021,20	
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		231 266,10	231 266,10		28 039,63	28 039,63	203 226,47	
6251	Voyages et déplacements du personnel		67 009,36	67 009,36		22 943,54	22 943,54	44 065,82	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6254	Frais d'inscription aux colloques		620,01	620,01				620,01	
6256	Missions		79 161,37	79 161,37		1 960,22	1 960,22	77 201,15	
6257	Réceptions		68 956,34	68 956,34		13 744,26	13 744,26	55 212,08	
626	Frais postaux et frais de télécommunications		58 422,10	58 422,10		4 556,61	4 556,61	53 865,49	
6275	Frais sur effets (commissions d'endossement, commissions sur cartes		545,17	545,17				545,17	
6278	Autres frais et commissions		331,00	331,00				331,00	
6281	Concours divers		4 519,34	4 519,34		138,00	138,00	4 381,34	
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		10 097,18	10 097,18				10 097,18	
6285	Prestations extérieures de gardiennage		44 092,25	44 092,25				44 092,25	
6286	Prestation extérieure de nettoyage		78 366,19	78 366,19		9 762,76	9 762,76	68 603,43	
6287	Prestations extérieures d'informatique		111 153,19	111 153,19		1 534,27	1 534,27	109 618,92	
62888	Autres - divers		40 409,08	40 409,08		1 494,45	1 494,45	38 914,63	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 62		1 050 745,67	1 050 745,67		115 151,99	115 151,99	935 593,68	
63548	carte grise		47,76	47,76				47,76	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 63		47,76	47,76				47,76	
6411	Traitements, salaires et appointements		1 494 921,23	1 494 921,23		22 259,94	22 259,94	1 472 661,29	
6412	Congés payés du personnel		11 408,84	11 408,84				11 408,84	
6413	Primes et gratifications		108 930,13	108 930,13				108 930,13	
64141	Indemnités et avantages indexés		23 973,59	23 973,59				23 973,59	
64142	Indemnités compensatoires - hausse de CSG		1 156,16	1 156,16				1 156,16	
64145	Rupture conventionnelle		12 134,91	12 134,91				12 134,91	
64146	protection sociale complémentaire (PSC)		3 013,20	3 013,20				3 013,20	
6415	Supplément familial		8 570,00	8 570,00				8 570,00	
6418	Autres rémunérations du personnel		7 293,18	7 293,18				7 293,18	
6451	Cotisations d'assurance maladie		513 656,30	513 656,30				513 656,30	
645352	IRCANTEC		68 486,19	68 486,19				68 486,19	
6474	Oeuvres sociales		9 744,42	9 744,42		5 844,42	5 844,42	3 900,00	
6475	Médecine du travail, pharmacie		7 905,60	7 905,60		664,80	664,80	7 240,80	
648	Autres charges de personnel		1 459,91	1 459,91		1 459,91	1 459,91		
6481	Intéressement		29 746,72	29 746,72				29 746,72	
6482	Chomage		1 459,91	1 459,91				1 459,91	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 64		2 303 860,29	2 303 860,29		30 229,07	30 229,07	2 273 631,22	
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		186,26	186,26		186,26	186,26		
6516	Droits d'auteurs et de reproduction		14 086,09	14 086,09		23,00	23,00	14 063,09	
6518	Autres droits et valeurs similaires		88,00	88,00				88,00	
654	Pertes sur créances irrécouvrables		727,95	727,95				727,95	
65731	Charges d'intervention pour compte propre Transferts aux ménages		60 060,37	60 060,37				60 060,37	
6578	Autres charges spécifiques		42 050,00	42 050,00				42 050,00	
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		10 710,56	10 710,56		448,00	448,00	10 262,56	
6588	Autres charges diverses		4 696,32	4 696,32				4 696,32	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65			132 605,55	132 605,55		657,26	657,26	131 948,29	
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		527 235,38	527 235,38				527 235,38	
68151	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement		674 820,00	674 820,00				674 820,00	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières		50 262,05	50 262,05				50 262,05	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 68			1 252 317,43	1 252 317,43				1 252 317,43	
TOTAL CLASSE 6			5 584 821,10	5 584 821,10		262 193,58	262 193,58	5 323 993,10	1 365,58

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
701	Ventes de produits finis					48 155,03	48 155,03		48 155,03
706211	Droits de scolarité applicables aux diplômes nationaux - étudiants nationaux ou		8 055,00	8 055,00		302 351,00	302 351,00		294 296,00
706213	Droits de scolarité applicables aux diplômes propres à chaque établissement					11 211,00	11 211,00		11 211,00
70624	Prestations de formation continue		1 648,00	1 648,00		551 859,47	551 859,47		550 211,47
70656	Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service					2 332,80	2 332,80		2 332,80
7074	Ventes de Marchandises					65 578,08	65 578,08		65 578,08
7088	Autres produits d'activités annexes		525,00	525,00		759 446,13	759 446,13		758 921,13
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 70		10 228,00	10 228,00		1 740 933,51	1 740 933,51		1 730 705,51
74111	Subvention pour charges de service public (SCSP)					2 219 462,00	2 219 462,00		2 219 462,00
74118	Autres subventions					248 599,20	248 599,20		248 599,20
74128	Autres subventions		100,00	100,00		293 333,60	293 333,60		293 233,60
7442	Région					32 834,00	32 834,00		32 834,00
7443	Département					10 500,00	10 500,00		10 500,00
7444	Communes et groupements de communes					55 000,00	55 000,00		55 000,00
7448	Autres entités publiques dont organismes publics					100,00	100,00		100,00
74483	Autres entités publiques dont organismes publics					6 700,00	6 700,00		6 700,00
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe					5 554,93	5 554,93		5 554,93
7488	Autres					95 000,00	95 000,00		95 000,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 74		100,00	100,00		2 967 083,73	2 967 083,73		2 966 983,73
7542	Mécénats		22 500,00	22 500,00		147 050,00	147 050,00		124 550,00
75712	Taxe affectée CVEC					11 129,16	11 129,16		11 129,16
75731	Produits d'intervention pour compte propre Transferts aux ménages					52 615,60	52 615,60		52 615,60
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des					3 096,86	3 096,86		3 096,86
7588	Autres produits divers					35 459,12	35 459,12		35 459,12
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 75		22 500,00	22 500,00		249 350,74	249 350,74		226 850,74
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					319 340,73	319 340,73		319 340,73
78151	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement					1 402 049,88	1 402 049,88		1 402 049,88
7817	Reprises sur dépréciation des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de					7 060,80	7 060,80		7 060,80
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 78					1 728 451,41	1 728 451,41		1 728 451,41
791	Transfert de charges de fonctionnement					280,80	280,80		280,80
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 79					280,80	280,80		280,80
TOTAL CLASSE 7			32 828,00	32 828,00		6 686 100,19	6 686 100,19		6 653 272,19

## CLASSE 8

		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890	Bilan d'ouverture	428 545 120,56	0,43	428 545 120,99	428 545 120,99		428 545 120,99		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 89	428 545 120,56	0,43	428 545 120,99	428 545 120,99		428 545 120,99		
	TOTAL CLASSE 8	428 545 120,56	0,43	428 545 120,99	428 545 120,99		428 545 120,99		
	TOTAL GENERAL	870 533 939,69	48 555 780,63	919 089 720,32	870 533 939,69	48 555 780,63	919 089 720,32	445 163 128,34	445 163 128,34