

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 13 MARS 2018

**DÉLIBÉRATION N° 2018-12 : APPROBATION DU COMPTE FINANCIER DE L'AGENCE FRANÇAISE
POUR LA BIODIVERSITÉ POUR 2017**

Le Conseil d'administration de l'Agence française pour la biodiversité,

- Vu le Code de l'environnement, et notamment ses articles L.131-8 à L.131-17, relatifs à l'Agence française pour la biodiversité, en particulier son article L.131-9-3° ;
- Vu le Code de l'environnement, et notamment ses articles R.131-28 à R.131-28-11, relatifs au Conseil d'administration de l'Agence française pour la biodiversité, en particulier ses articles R.131-28-6 et R.131-28-7-7° ;
- Vu le Code de l'environnement, et notamment son article R.131-30-1, relatif aux compétences du Directeur général de l'Agence française pour la biodiversité ;
- Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- Vu le rapport du Directeur général de l'Agence ;

et après avoir valablement délibéré,

D É C I D E

ARTICLE 1 :

D'arrêter les éléments d'exécution budgétaire suivants pour 2017 :

- 1 188,60 ETP et 1 127,39 ETPT sous plafond, 33,10 ETP et 40,29 ETPT hors plafond ;
- 236 286 907,71 € d'autorisations d'engagement ;
- 202 220 927,20 € de crédits de paiement ;
- 214 761 071,80 € de recettes ;
- un solde budgétaire excédentaire de 12 540 144,60 €.

ARTICLE 2 :

D'arrêter les éléments d'exécution comptable suivants pour 2017 :

- - 10 184 902,99 € de variation de trésorerie ;
- + 16 874 223,42 € de résultat patrimonial ;
- + 21 688 167,44 € de capacité d'autofinancement ;
- - 11 846 666,39 € de variation de fonds de roulement.

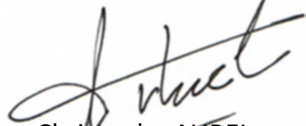
ARTICLE 3 :

D'affecter le résultat de l'exercice 2017 à hauteur de 16 874 223,42 € en réserve (10682).

D'affecter le montant des comptes de report à nouveau (11xx) correspondant aux résultats de l'exercice 2016, soit 15 954 246,43 €, en réserve (10682).

Pour l'exercice 2017, les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, le bilan, le compte de résultat et la balance des comptes sont joints à la présente délibération.

Le Directeur général, chargé
du secrétariat du Conseil d'administration,



Christophe AUBEL

Le Président
du Conseil d'administration,



Philippe MARTIN

AFB 2017 COMPTE FINANCIER

TABLEAU 1

Autorisations d'emplois en exécution au 31/12/2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	1 188,93	61,70	1 250,63
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	1 218,00	54,00	1 272,00

NB : Pour les opérateurs de l'État, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'État en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme. Les autorisations d'emplois sous plafond LFI sont de 1 197,93 en ETP et de 1 227 en ETPT.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETP	ETPT	Masse salariale
	ETP	ETPT	Masse salariale	ETP	ETPT	Masse salariale			
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	1 188,60	1 127,39	71 582 445	33,10	40,29	1 484 090	1 221,70	1 167,68	73 066 536
1 - TITULAIRES	664,60	663,41	42 690 550	-	-	-	664,60	663,41	42 690 550
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme</u>)	664,60	663,41	42 690 550	-	-	-	664,60	663,41	42 690 550
* Titulaires organisme (corps propre) - en fonction dans l'organisme :	664,60	663,41	-	-	-	-	664,60	663,41	-
Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	12,00	6,83	-	-	-	-	12,00	6,83	-
Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) - en fonction dans une autre personne morale :	652,60	656,58	-	-	-	-	652,60	656,58	-
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 - NON TITULAIRES	524,00	463,98	28 891 896	13,00	13,82	711 802	537,00	477,80	29 603 698
* Non titulaires de droit public - en fonction dans l'organisme :	524,00	463,98	28 891 896	13,00	13,82	711 802	537,00	477,80	29 603 698
Contractuels sous statut :	294,50	227,82	14 216 896	13,00	13,82	711 802	294,50	227,82	14 216 896
CDI	263,90	204,17	12 785 125	-	-	-	263,90	204,17	12 785 125
CDD	30,60	23,65	1 431 771	-	-	-	30,60	23,65	1 431 771
Contractuels hors statut :	68,00	83,29	4 431 028	13,00	13,21	684 392	81,00	96,50	5 115 420
CDI	-	-	-	1,00	1,00	76 334	1,00	1,00	76 334
CDD	68,00	83,29	4 431 028	12,00	12,21	608 058	80,00	95,50	5 039 086
Titulaires État détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) - en fonction dans une autre personne morale :	161,50	152,87	10 243 972	-	0,61	27 410	161,50	153,48	10 271 382
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Non titulaires de droit privé - en fonction dans l'organisme :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans une autre personne morale Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 - CONTRATS AIDÉS				20,10	26,47	772 289	20,10	26,47	772 289
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)				18,00	17,58	-	18,00	17,58	-
4 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ÉTAT				8,00	7,24	-	8,00	7,24	-
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				-	-	-	-	-	-
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				-	-	-	-	-	-
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				-	-	-	-	-	-
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				8,00	7,24	Remboursé en fonctionnement	8,00	7,24	-
5 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES COLLECTIVITÉS OU ORGANISMES				10,00	10,34	-	10,00	10,34	-
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur				-	-	-	-	-	-
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur				10,00	10,34	Remboursé en fonctionnement	10,00	10,34	-
6 - AUTRES ÉLÉMENTS DE MASSE SALARIALE				8,00	11,26	3 585 006	8,00	11,26	3 585 006
Allocation de retour à l'emploi (chômeurs)				-	-	431 617	-	-	431 617
Allocation retraite à la charge de l'établissement (ex - CSP)				-	-	1 460 648	-	-	1 460 648
Action sociale et œuvre sociale (compte 647)				-	-	1 423 241	-	-	1 423 241
Volontaires service civique				8,00	11,26	269 500	8,00	11,26	269 500
TOTAL	1 188,60	1 127,39	71 582 445	59,10	69,13	5 069 096	1 247,70	1 196,52	76 651 542

AFB 2017 COMPTE FINANCIER

TABLEAU 2

Autorisations budgétaires en exécution

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DÉPENSES				
	Montants			
	AE		CP	
	BR2 2017	CF 2017	BR2 2017	CF 2017
Personnel	78 500 000	76 602 523	78 500 000	76 651 542
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>				14 053 461
Fonctionnement	29 731 000	27 188 909	27 743 000	23 127 350
Intervention	124 653 000	124 645 996	96 428 000	96 241 269
Investissement	7 851 000	7 849 480	7 839 000	6 200 767
TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)	240 735 000	236 286 908	210 510 000	202 220 927

RECETTES		
Montants		
BR2 2017	CF 2017	
173 575 000	172 880 634	Recettes globalisées
27 235 000	27 207 842	Subvention pour charges de service public
		Autres financements de l'État
		Fiscalité affectée
145 000 000	145 024 097	Autres financements publics
1 340 000	648 695	Recettes propres
41 660 000	41 880 438	Recettes fléchées*
110 000	50 000	Financements de l'État fléchés
41 550 000	41 670 766	Autres financements publics fléchés
	159 672	Recettes propres fléchées
215 235 000	214 761 072	TOTAL DES RECETTES (C)

NC : données non disponibles outil et non communiquées ordonnateur

SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent) (D1 = C - B)			4 725 000	12 540 145
---	--	--	------------------	-------------------

		SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit) (D2 = B - C)
--	--	--

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

AFB 2017 COMPTE FINANCIER

TABLEAU 4

Équilibre financier en exécution

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS		
	BR2 2017	CF 2017	BR2 2017	CF 2017	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	4 725 000	12 540 145	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	18 055		244	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	109 431	-	209 710	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	27 000 000	-	4 192 484	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	-	27 127 486	4 725 000	16 942 583	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)	4 725 000		-	10 184 903	PRÉLÈVEMENT de la trésorerie (II) = (1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		8 033 889			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)				18 218 792	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	4 725 000	27 127 486	4 725 000	27 127 486	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

La variation de trésorerie :
- se détermine par différence entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

Décomposition de la variation de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

AFB 2017 COMPTE FINANCIER

TABLEAU 6

Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	71 125 998	Subventions de l'État	27 207 842
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel (dont amortissement)	32 105 174	Autres subventions	188 154 949
Intervention (le cas échéant)	96 836 248	Autres produits	1 578 852
TOTAL DES CHARGES (1)	200 067 419	TOTAL DES PRODUITS (2)	216 941 642
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	16 874 223	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	216 941 642	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	216 941 642

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	16 874 223
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 130 843
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 219 822
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 97 077
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-
= Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	21 688 167

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	21 688 167
Investissements	6 632 154	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
		Autres ressources	97 321
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	- 27 000 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 632 154	TOTAL DES RESSOURCES (6)	- 5 214 512
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)	11 846 666

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 11 846 666
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	- 1 661 763
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRÉLEVEMENT (II)*	- 10 184 903
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	75 854 532
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 2 781 706
Niveau de la TRÉSORERIE	78 636 238

* Montant issu du tableau "Équilibre financier"

Intitulé	ACTIF			EXERCICE 2016	PASSIF		
	BRUT	EXERCICE 2017 Amortissements Dépréciations	NET		Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilitisations incorporelles	25 760 678.54	21 787 439.70	3 973 238.84		Financements reçus		
Immobilitisations corporelles					Financement de l'actif par l'état	5 041 842.94	
Terrains	1 065 029.53	805 838.40	259 191.13		Financement de l'actif par des tiers	4 928.00	
Constructions	13 014 908.86	7 882 140.07	5 132 768.79		Fonds propres des fondations		
Installations techniques, matériels et outillage	7 660 874.59	6 681 801.22	979 073.37		Ecarts de réévaluation		
Collections	602.17		602.17		Réserves	35 226 135.08	
Biens historiques et culturels					Report à nouveau	32 531 459.96	
Autres immobilisations corporelles	28 515 906.96	22 904 295.40	5 611 611.56		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 874 223.42	
Immobilisations mises en concession					Provisions réglementées		
Immobilisations corporelles en cours					TOTAL FONDS PROPRES	89 678 589.40	
Avances et acomptes sur commandes	567 746.61		567 746.61		Provisions pour risques et charges		
Immobilisations grevées de droits					Provisions pour risques		
Immobilisations corporelles (biens vivants)					Provisions pour charges	2 830 874.03	
Immobilitisations financières	130 699.24		130 699.24		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 830 874.03	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	76 716 446.50	60 061 514.79	16 654 931.71		DETTES FINANCIERES		
					Emprunts obligataires		
					Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
					Dettes financières et autres emprunts		
					TOTAL DETTES FINANCIERES		
ACTIF CIRCULANT					DETTES NON FINANCIERES		
Stocks	129 720.00		129 720.00		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 124 474.41	
Créances					Dettes fiscales et sociales	1 004 527.62	
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques), des organismes internationaux et la Commission européenne	1 868 841.03		1 868 841.03		Avances et acomptes reçus		
Créances sur les clients et comptes rattachés	338 335.40	65 780.07	272 555.33				

Intitulé	ACTIF			EXERCICE 2016	PASSIF		
	BRUT	EXERCICE 2017 Amortissements Dépréciations	NET		Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)		
Avances et acomptes versés sur commandes	176 518.53		176 518.53		Autres dettes non financières	1 265 873.84	
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)					Produits constatés d'avance		
Créances sur les autres débiteurs	416 534.85		416 534.85		TOTAL DETTES NON FINANCIERES	6 394 875.87	
Charges constatées d'avance	749 000.02		749 000.02		TRESORERIE		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	3 678 949.83	65 780.07	3 613 169.76		Autres éléments de trésorerie passive	51 253.57	
TRESORERIE					TOTAL TRESORERIE	51 253.57	
Valeurs mobilières de placement					Comptes de régularisation		
Disponibilités	78 687 491.40		78 687 491.40		Ecart de conversion Passif		
Autres							
TOTAL TRESORERIE	78 687 491.40		78 687 491.40				
Comptes de régularisation							
Ecart de conversion actif							
TOTAL GENERAL	159 082 887.73	60 127 294.86	98 955 592.87		TOTAL GENERAL	98 955 592.87	

CHARGES			PRODUITS		
Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016	Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats			Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Consommation de marchandises et 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 des stocks	19 853 588.51		Subventions pour charges de service public	27 207 842.00	
Charges de personnel			Subventions de fonctionnement en provenance de l'état et des autres entités publiques	147 154 948.55	
Salaires,traitements et rémunérations diverses	46 069 269.78		Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'état et des autres entités publiques	41 000 000.00	
Charges sociales	22 123 974.70		Dons et legs		
Intéressement et participation			Produits de la fiscalité affectée		
Autres charges de personnel	2 932 753.23		Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	7 120 723.06		Ventes de biens ou prestations de services	301 960.45	
Dotations aux amortissements,dépréciations,provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	5 130 843.00		Produits de cessions d'éléments d'actif	97 076.79	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	103 231 152.28		Autres produits de gestion	976 229.85	
CHARGES D'INTERVENTION			Production stockée et immobilisée	-16 237.49	
Dispositif d'intervention pour compte propre			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Transferts aux ménages	70 220.39		Autres produits		
Transferts aux entreprises	2 498 071.76		Reprises sur amortissements,dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	34 219.93	
Transferts aux collectivités territoriales	17 709 310.36		Reprises du financement rattaché à un actif	185 602.26	
Transferts aux autres collectivités	76 558 645.03				
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme					

CHARGES			PRODUITS		
Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016	Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
Dotations aux provisions et dépréciations			Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	96 836 247.54				
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	200 067 399.82		TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	216 941 642.34	
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêt			Produits des participations et des prêts		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Pertes de change	19.10		Intérêts sur créances non immobilisées		
Autres charges financières			Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
			Gains de change		
			Autres produits financiers		
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	19.10		TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0.00	
Impôt sur les sociétés					
RESULTAT DE L'ACTIVITE (B E N E F I C E)	16 874 223.42		RESULTAT DE L'ACTIVITE (P E R T E)		
TOTAL CHARGES	216 941 642.34		TOTAL PRODUITS	216 941 642.34	

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
7446	0.00	481 332.18	481 332.18	0.00	481 332.18	481 332.18	0.00	0.00
7447	0.00	117 162.93	117 162.93	0.00	117 162.93	117 162.93	0.00	0.00
7448	0.00	145 906 372.00	145 906 372.00	0.00	145 906 372.00	145 906 372.00	0.00	0.00
Sous total sur 744	0.00	146 574 036.61	146 574 036.61	0.00	146 574 036.61	146 574 036.61	0.00	0.00
7488	0.00	355 901.41	355 901.41	0.00	355 901.41	355 901.41	0.00	0.00
Sous total sur 748	0.00	355 901.41	355 901.41	0.00	355 901.41	355 901.41	0.00	0.00
Sous total sur 74	0.00	319 397 628.33	319 397 628.33	0.00	319 397 628.33	319 397 628.33	0.00	0.00
7516	0.00	651.26	651.26	0.00	651.26	651.26	0.00	0.00
Sous total sur 751	0.00	651.26	651.26	0.00	651.26	651.26	0.00	0.00
756	0.00	97 076.79	97 076.79	0.00	97 076.79	97 076.79	0.00	0.00
Sous total sur 756	0.00	97 076.79	97 076.79	0.00	97 076.79	97 076.79	0.00	0.00
75734	0.00	41 000 000.00	41 000 000.00	0.00	41 000 000.00	41 000 000.00	0.00	0.00
Sous total sur 757	0.00	41 000 000.00	41 000 000.00	0.00	41 000 000.00	41 000 000.00	0.00	0.00
7583	0.00	557 999.88	557 999.88	0.00	557 999.88	557 999.88	0.00	0.00
7584	0.00	860.00	860.00	0.00	860.00	860.00	0.00	0.00
7588	0.00	446 043.71	446 043.71	0.00	446 043.71	446 043.71	0.00	0.00
Sous total sur 758	0.00	1 004 903.59	1 004 903.59	0.00	1 004 903.59	1 004 903.59	0.00	0.00
Sous total sur 75	0.00	42 102 631.64	42 102 631.64	0.00	42 102 631.64	42 102 631.64	0.00	0.00
7813	0.00	185 602.26	185 602.26	0.00	185 602.26	185 602.26	0.00	0.00
7815	0.00	34 219.93	34 219.93	0.00	34 219.93	34 219.93	0.00	0.00
Sous total sur 781	0.00	219 822.19	219 822.19	0.00	219 822.19	219 822.19	0.00	0.00
Sous total sur 78	0.00	219 822.19	219 822.19	0.00	219 822.19	219 822.19	0.00	0.00
Total Classe 7	0.00	362 170 301.33	362 170 301.33	0.00	362 170 301.33	362 170 301.33	0.00	0.00
8034	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	0.00	0.00	0.00	173 984 890.09	0.00
Sous total sur 803	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	0.00	0.00	0.00	173 984 890.09	0.00
809	0.00	0.00	0.00	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	0.00	173 984 890.09
Sous total sur 809	0.00	0.00	0.00	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	0.00	173 984 890.09
Sous total sur 80	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	173 984 890.09	173 984 890.09
890	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous total sur 890	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous total sur 89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Classe 8	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	173 984 890.09	173 984 890.09
Total Général	311 677 419.52	1 881 968 441.27	2 193 645 860.79	311 677 419.52	1 881 968 441.27	2 193 645 860.79	335 057 109.35	335 057 109.35

Comptes	
Números	Libellés
7446	Union européenne
7447	Organismes internationaux
7448	Autres collectivités et organismes publics
7488	Autres
7516	Droits d'auteur et de reproduction
756	Produits des cessions d'éléments d'actif
75734	Produits d'intervention pour compte propre - Transfert aux autres entités
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des
7584	Contentieux
7588	Autres
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement
8034	EHB - Transferts autres entités
809	Contrepartie des engagements
890	Bilan d'ouverture

RECAPITULATIF CADRE 1

Classes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total classe 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 1	3 064 338.53	247 171 032.28	250 235 370.81	105 147 946.43	237 596 887.81	342 744 834.24	1 980 331.53	94 498 794.96
Total classe 2	70 586 379.72	13 617 417.38	84 203 797.10	56 203 969.93	11 344 895.46	67 548 865.39	76 716 446.50	60 061 514.79
Total classe 3	145 957.49	129 720.00	275 677.49	0.00	145 957.49	145 957.49	129 720.00	0.00
Total classe 4	4 811 467.25	585 950 529.23	590 766 396.48	6 077 387.45	597 602 455.14	593 529 822.59	3 549 229.83	6 460 655.94
Total classe 5	89 821 146.34	418 639 060.38	507 460 196.72	0.00	428 823 963.37	428 823 969.99	78 687 491.40	51 253.57
Total classe 6	0.00	224 547 230.77	224 547 230.77	0.00	224 547 230.77	224 547 230.77	0.00	0.00
Total classe 7	0.00	362 170 301.33	362 170 301.33	0.00	362 170 301.33	362 170 301.33	0.00	0.00
Total classe 8	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	144 248 130.19	29 736 759.90	173 984 890.09	173 984 890.09	173 984 890.09
Total Général	311 677 419.52	1 881 968 441.27	2 193 645 860.79	311 677 419.52	1 881 968 441.27	2 193 645 860.79	335 057 109.35	335 057 109.35

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 13 MARS 2018

**Compte financier 2017 de l'Agence française pour la biodiversité
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2017**

L'annexe, le bilan et le compte de résultat forment un tout indissociable et constituent les « comptes annuels ».

L'annexe est un état financier qui complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat. L'information donnée dans l'annexe donne une meilleure compréhension de ces documents comptables et complète les informations qu'ils contiennent.

L'annexe est un document obligatoire. Son élaboration ne fait pas obstacle à la production de tout document que l'agent comptable ou l'ordonnateur estiment utile à la compréhension des comptes.

I) FAITS CARACTÉRISTIQUES, COMPARABILITÉ DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET MÉTHODES D'ÉVALUATION

I-1) Faits caractéristiques de l'exercice

En application de la loi Biodiversité n° 2016-1087 et du décret n° 2016-1842, l'Agence française pour la biodiversité a été créée au 1^{er} janvier 2017 par « reprise des biens, droits et obligations » de 4 établissements préexistants : l'Agence des Aires Marines Protégées (AAMP), le GIP ATEN, l'Onema et « Parcs Nationaux de France » (PNF). L'année 2017 a par conséquent été marquée par :

- la remise de services des 4 établissements ainsi que des 10 parcs nationaux constituant le groupement comptable mis en place dans le cadre du rattachement prévu par la loi, en date du 2 janvier 2017, à un agent comptable unique ;
- la reprise des comptes des 4 établissements. Deux établissements (AAMP et ATEN) n'appliquant pas en 2016 l'instruction commune ni le plan de compte commun, des retraitements ont été nécessaires ;
- la reprise de l'actif comptable de ces 4 établissements à partir de 4 outils différents : par reprise de la base « Onema », reprise des données arrêtées au 31 décembre 2016 (AAMP et ATEN) ou 2015 (PNF) et par saisie (acquisitions 2016 PNF car module Immobilisation non opérationnel début 2017) ;

- la reprise des tiers, titres non soldés, EJ, marchés et contrats dans un outil GBCP (*Sirepanet*) par bascule pour l'ONEMA et fichiers de reprise ou saisie pour les autres EP ;
- la reprise des paies des 1 200 agents dans un nouvel outil Gapaie, avec mise en œuvre du quasi-statut et diverses mesures réglementaires ;
- une nouvelle organisation et la nécessaire adaptation à de nouveaux outils financiers et de paie, associée à une très forte rotation des effectifs ;
- des contrôles de la Cour des Comptes non terminés pour l'Onema et l'AAMP, et ouvert fin 2017 pour l'ATEN. En parallèle, ce sont 8 parcs qui sont en cours de contrôle, dont 4 ouverts en 2017.

Par ailleurs, en application de l'article L.131-9 du code de l'environnement modifié par la loi « Biodiversité », l'AFB a repris une partie des activités de la Fédération des Conservatoires Botaniques Nationaux (FCBN). Pour éviter toute rupture de missions, il a été nécessaire de conclure une convention de mandat pour la période du 1^{er} janvier au 31 mai 2017, puis une convention de transfert des actifs de la FCBN au titre de cette activité au 1^{er} juin 2017.

Le transfert s'est traduit par la reprise des contrats de 4 personnes, le transfert des actifs matériels et immatériels (*marques*) et de la trésorerie dédiée à l'activité concernée. Compte tenu des délais mis à l'élaboration, au visa puis à la signature de ces conventions, puis à l'arrêté des comptes par les experts comptables, les fonds attendus de la FCBN au titre du transfert d'activité (50 983 €) ont été constatés en créances au 31/12/2017 car non reçus à cette date.

Pour poursuivre les activités confiées par la loi, outre la signature de la convention de mandat temporaire avec la FCBN, l'AFB a conclu :

- une convention de mandat avec le Conservatoire Botanique National des Pyrénées et de Midi-Pyrénées pour la gestion des marques collectives, compte tenu des délais d'enregistrement des transferts de propriété à l'INPI ;
- une convention de mécénat avec la GMF, au titre de la poursuite des activités de PNF ;
- une convention avec le Muséum National d'Histoire Naturelle (MNHN) et le Centre National de la Recherche Scientifique (CNRS) pour la constitution d'une Unité Mixte de Service « Patrinat » comprenant entre autres les agents du MNHN transférés à l'AFB le 1^{er} novembre 2017 en application du décret n° 2017-1498 du 27 octobre 2017.

Enfin, l'article 4 de la loi de finances rectificative pour 2017 a prévu un prélèvement sur ressources accumulées de l'AFB de 27 millions d'euros, opération constatée le 29 décembre 2017 et reversée au budget de l'État. Il est rappelé que l'Onema avait également fait l'objet d'un prélèvement de 70 millions d'euros en loi de finances rectificative 2016.

I-2) Comparabilité des comptes

S'agissant de la première année d'exercice de l'AFB, la comparaison avec 2016 ne peut être faite qu'à titre indicatif, les périmètres d'activité ayant évolué et la tenue des comptes des 4 établissements n'étant pas identique en 2016.

- Changement de méthodes comptables : sans objet s'agissant d'un nouvel établissement. Les méthodes appliquées sont détaillées pour chaque point développé.
- Changement d'estimations comptables : sans objet.
- Corrections d'erreurs : des corrections d'erreurs sur exercices antérieurs ont dû être opérées suite au rapprochement des inventaires comptables avec la comptabilité concernant des biens de l'AAMP, ATEN, et PNF (*amortissements erronés, écritures de sorties erronées ou omises, imputation comptable discordante entre inventaire et comptabilité, traitement erroné des financements d'actifs*).

I-3) Principes et méthodes d'évaluation

Principes :

Les comptes annuels ont été établis conformément à l'instruction commune 2016 et au Recueil des Normes Comptables applicables aux établissements publics nationaux administratifs.

II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

Actif (en milliers d'euros)	2016 4 EP	2017 AFB	Variation 2017/2016
Immobilisations incorporelles			
Brut	23 788	25 761	+ 8.2 %
Amortissements	20 075	21 787	+ 8.52 %
Immobilisations corporelles			
Brut	46 686	50 825	+ 8.8 %
Amortissements / Dépréciations	36 129	38 274	+ 5.9 %
Immobilisations financières	113	131	+ 16 %
Actif immobilisé net	14 382	16 655	+ 15.9 %
Stocks	146	130	- 10.9 %
Avances et acomptes versés sur commandes	62	176	+ 209.6 %
Créances sur entités publiques	2 524	1 868	-26 %
Créances clients et rattachés			
Brut	448	338	- 53.5 %
Dépréciations	100	66	-34 %
Créances d'exploitation	3 175	2 285	-128 %
Disponibilités et valeurs mobilières	88 821	78 687	-11.4 %
Charges constatées d'avance	1 127	749	- 33.5 %
Total général	108 060	98 956	-8.4 %

L'actif immobilisé net augmente de 15,9 % tandis que la trésorerie baisse de 11,4 %, le fonds de roulement quant à lui baissant de 13,5 %.

II-1) Actif immobilisé (tableaux 1 et 2)

Les immobilisations incorporelles et corporelles figurent pour leur valeur brute au bilan. Elles font l'objet d'un amortissement linéaire calculé prorata temporis à partir de la date de mise en service, suivant les dispositions suivantes adoptées par délibération n° 2017-08 du Conseil d'administration du 21 février 2017.

Compte	Nature	Taux	Durée (en années)
20	<u>Immobilisations incorporelles</u>		
203	Frais de recherches et développement	20 %	5
205.3	Logiciels	25 %	4
205.8	Licences, brevets	25 %	4
206	Droit au bail	20 %	5
21	<u>Immobilisations corporelles</u>		
212	Agencements et aménagements de terrains	6,66 %	15
213.1	Bâtiments	2,50 %	40
213.5	Installations générales, agencement, aménagement des constructions	10 %	10
215.3	Installations à caractère spécifique	20 %	5
215.4	Matériels	20 %	5
218	<u>Autres immobilisations corporelles :</u>		
218.1	Installations générales, agencement, aménagement divers sur biens loués	10 %	10
218.2	Matériel de transport	20 %	5
218.31	Matériel de bureau	25 %	4
218.32	Matériel informatique	25 %	4
218.4	Mobilier	20 %	5
218.8	Matériel divers	20 %	5

Méthode comptable : Les durées d'amortissements ont été fixées par le Conseil d'Administration pour les acquisitions à compter de 2017 et poursuivies selon les taux des établissements d'origine pour les biens repris. Le seuil retenu pour l'investissement est de 500 € HT en valeur unitaire.

II-1-1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles retracent les acquisitions de logiciels, de licences et les opérations relatives aux systèmes d'information.

Elles s'élèvent à la clôture de l'exercice en valeur brute à 25 756 492,54 € hors acquisitions en cours. Compte tenu des amortissements cumulés de 21 787 439,70 €, leur valeur nette est de 3 969 052,84 €.

Aucune opération de rapprochement de l'inventaire physique avec l'inventaire comptable n'a été opérée en 2017, seule la reprise et la tenue de l'inventaire comptable ayant été effectuées.

II-1-2-1) Immobilisations corporelles

La principale méthode utilisée est la suivante : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires. Il n'est pas fait application de la comptabilisation par composants.

Il n'a été pratiqué ni valorisation ni dépréciation.

Les opérations de rapprochement avec l'inventaire physique n'ont pas été menées en 2017, une partie du travail ayant été effectuée par les 4 établissements en 2016 avant l'intégration dans l'AFB - cf. commentaire sur immobilisations incorporelles.

Les postes les plus importants concernent le matériel de transport (*véhicules et bateaux*) ainsi que les matériels informatiques (*renouvellement régulier des ordinateurs*).

II-1-2-2) Les encours d'immobilisations incorporelles

Le montant des immobilisations incorporelles en cours est de 4 186 € et correspond à une étude d'impact projet GEOBS dont l'achèvement est espéré en 2018.

La refonte du site web PNF et PNC a été achevée début 2017 et mise en service sur l'imputation 20531.

II-2) Stocks et en-cours (tableau 3)

Le stock comptabilisé correspond au stock de brochures du GIP ATEN, l'activité de vente de brochures ayant été poursuivie par l'AFB.

L'inventaire est effectué annuellement à la date du 30 novembre et comptabilisé selon la méthode de l'inventaire intermittent.

II-3) État des créances et dettes (tableaux 4 et 5)

La plupart des créances et dettes de l'établissement sont à échéance de moins d'un an. Le montant des dettes à court terme (6 394 875,87 € à moins d'un an) est supérieur au montant des créances à court terme (4 051 196,37 €). Parmi les dettes à court terme figurent les charges à payer sur conventions, marchés et commandes fournisseurs pour un montant de 4 081 153,88 €.

Seules les charges comptabilisées d'avance ont été utilisées pour rattacher les produits et charges à l'exercice.

II-4) Capitaux propres (tableau 6)

La situation des capitaux propres est en baisse de 10 271 253 €, soit 10 %, après le prélèvement de 27 M€ opéré sur les ressources de l'AFB. Sans ce prélèvement, c'est un apport au fonds de roulement de 15 153 333 € qui aurait été constaté.

Les comptes 2016 des 4 établissements ayant fait l'objet d'une approbation par le Ministre, la décision n'a pas prévu l'affectation des résultats ; la situation doit être régularisée lors du vote sur les comptes 2017.

En ce qui concerne les financements de l'actif d'un montant initial de 7 176 158,30 €, ils ont fait l'objet de corrections à hauteur de 16 266,43 € en raison d'écritures de solde passées à tort sur les exercices précédents, et ont été rapprochés des biens correspondants. Au 31/12/2017 le montant est de 7 036 102,47 € (tableau 6).

II-5) Dépréciations et Provisions (tableaux 7 et 8)

II-5-1) Provisions pour risques et charges (tableau 7)

La provision pour Comptes Épargne Temps a fait l'objet d'une actualisation en fonction de la situation connue au 31/12/2017 (*délai d'option fixé au 31/01/2018*) et d'un complément de 182 937,16 €.

La provision constituée pour les dossiers de chômage en cours d'indemnisation a été actualisée à hauteur de 356 370,68 €.

Une provision pour litiges a été comptabilisée pour 180 800 € à raison de contentieux en cours avec 9 agents de l'AFB.

II-5-2) Provision pour créances douteuses (compte 491 – tableau 8)

Suite à l'émission de Titres de recettes en 2015 pour le recouvrement d'indus sur prime de mobilité (*mise en œuvre du jugement de la Cour des Comptes de 2015 contre l'Onema*), 110 agents avaient déposé des recours au Tribunal Administratif pour un montant total de 105 219 €.

Au cours de l'exercice 2017, 22 jugements ont été rendus, allouant aux agents des indemnités pour préjudice a minima à hauteur du montant du titre de recettes, permettant de solder ceux-ci par compensation. Une reprise de provision pour 34 219,93 € a ainsi été constatée à hauteur des apurements.

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE COMPTE DE RÉSULTAT

(en milliers d'euros)	2016 4 EP	2017 AFB	Variation 2017/2016
Produits sans contrepartie directe	214 535	215 363	+0.4 %
Produits directs d'activité	2 086	1 359	-34.8 %
Autres produits	8 488	219	
<i>Produits de fonctionnement</i>	225 109	216 941	-3.6 %
Achats			
Consommations marchandises et approvisionnements liés activité	27 586	19 854	-28 %
Charges de personnel	67 323	71 126	+5.6 %
Autres charges de fonctionnement	14 717	7 121	-51.6 %
Dotations amortissements, provisions et valeur nette comptable actifs cédés	6 186	5 130	-17 %
<i>Charges de fonctionnement</i>	115 813	103 231	-10.8 %
Charges spécifiques (interventions)	93 352	96 836	+3.7 %
<i>Charges de fonctionnement et intervention</i>	209 165	200 067	-4.3 %
Résultat d'exploitation	15 943	16 874	+5.8 %
Produits financiers	11	0	-100 %
Charges financières	0	0	
Résultat financier	11	0	-100 %
Résultat	15 954	16 874	-5.7 %

Le résultat accuse une légère baisse de 5,7 % par rapport au résultat consolidé des 4 établissements intégrés, sans prise en compte du résultat 2016 de la FCBN pour les activités transférées.

Les produits de fonctionnement restent relativement stables (-3,6 %) tandis que les charges de fonctionnement ont diminué de 10,8 % et les dépenses d'intervention ont augmenté de 3,7 %.

IV) AUTRES INFORMATIONS

IV-1) Événements postérieurs à la clôture

Les fonds attendus de la FCBN au titre du transfert d'activité ont été reçus début janvier 2018.

IV-2) Engagements hors bilan

Aucune provision pour des régimes de retraite n'est constituée, l'État assurant le régime général de pensions des personnels civils de l'Agence.

En application de l'instruction 15-0004 du 06/07/2015 relative aux modalités de comptabilisation des dispositifs d'intervention, reprise dans la norme 13 de l'instruction commune, les engagements de l'AFB au titre de dispositifs d'intervention pour compte propre sont traités soit en charges à payer, soit en Engagements Hors Bilan en raison de l'incertitude relative au montant et à la date à laquelle les restes à payer devront être versés aux bénéficiaires.

Ainsi, au titre de 2017 c'est un montant global de 173 984 890,09 € qui a été enregistré au compte 8034, se décomposant comme suit :

- 142 738 470,16 € pour les dispositifs repris de l'Onema (*Solidarité inter-bassins – Grands opérateurs*) ;
- 31 246 419,93 € pour le dispositif Écophyto.

IV-3) Changements de méthodes

Sans objet s'agissant d'un nouvel établissement.

IV-4) Observations sur la qualité des comptes

- Malgré des alertes régulières, l'émission des titres de recettes n'a pas été faite dès les droits constatés, mais plutôt au vu des encaissements, que ce soit au niveau du fonctionnement ou des indus sur paie.
- L'adaptation du logiciel Sirepanet mise en œuvre par l'éditeur pour gérer les Services Faits a consisté en une procédure de contrepassation des écritures de service fait (*Crédit 6 ou 2 Débit 408*) puis à la comptabilisation des Demandes de Paiement à partir des comptes de classe 2 ou 6 (*Débit 6 ou 2 Crédit 4011*) faussant ainsi les masses des balances.
- L'état de l'actif a été établi uniquement sur la base des demandes de paiement décaissées, compte tenu de nombreuses corrections sur services faits relevées au cours de l'année.
- En 2017, le volume de demandes de paiement (*DP*) traité est de 25 658, soit un peu moins que la somme des volumes 2016 des 4 établissements intégrés (*30 000*). L'activité a été concentrée sur les mois de mars à décembre (*2 200 DP/mois en moyenne*) avec un pic de plus de 4 000 DP en 12/2017. 884 DP ont fait l'objet de rejets, soit un taux de 3,3 %, et 1 034 corrections d'imputation comptable ont été opérées, soit 4 % des DP traitées.
- Le délai global de paiement s'établit en moyenne à 38 jours pour 12 085 factures enregistrées, près de 60 % des factures ayant été payées au-delà du délai global de 30 jours en raison de retards existants fin 2016 dans certains des 4 EP et des difficultés de démarrage.

IV-5) Effectifs

Au 31 décembre 2017, les effectifs repris des 4 établissements constituant l'AFB s'élèvent à 1 188,60 ETP, soit 1 127,39 ETPT compte tenu de la reprise de 75 agents MNHN et 4 agents FCBN.

La masse salariale s'élève à 76 651 541 €, le montant consacré aux œuvres sociales étant de 2 883 889 €, dont 1 460 648 € pour les retraites supplémentaires issues du CSP/ONEMA.

IV-6) Tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	EXERCICE 2017
<u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES À L'ACTIVITÉ</u>	
ENCAISSEMENTS	
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	213 952 705
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	711 290
DÉCAISSEMENTS	
Charges de fonctionnement	99 778 892
Charges de personnel	76 651 542
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	23 127 350
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	96 241 269
TOTAL (I)	18 643 834
<u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</u>	
ENCAISSEMENTS	
Cessions d'immobilisations incorporelles	
Cessions d'immobilisations corporelles	97 077
Cessions d'immobilisations financières	244
Autres opérations	
DECAISSEMENTS	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	1 844 266
Acquisitions d'immobilisations corporelles	3 840 613
Acquisitions d'immobilisations financières	18 055
Autres opérations (avances sur immo)	567 747
TOTAL (II)	-6 173 360
<u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</u>	
ENCAISSEMENTS	
Dotations en capitaux propres	
Emissions d'emprunts	
Autres opérations	
DÉCAISSEMENTS	
Remboursements d'emprunts	
Autres opérations (prélèvement Fonds Roulement)	27 000 000
TOTAL (III)	-27 000 000
<u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES AUX OPÉRATIONS GÉRÉES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</u>	
ENCAISSEMENTS	4 454 054
DÉCAISSEMENTS	109 431
TOTAL (IV)	4 344 623
VARIATION DE TRÉSORERIE (V= I+II+III+IV)	-10 184 903
TRÉSORERIE À L'OUVERTURE	88 821 141
TRÉSORERIE À LA CLOTURE	78 636 238

1__Tableau_des_immobilisations

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	23 787 944,96	17 010,00	1 972 733,58	17 010,00		25 760 678,54
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	69 966,00					69 966,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 559 782,96	17 010,00	1 972 733,58			25 549 526,54
Droit au bail	137 000,00					137 000,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	21 196,00			17 010,00		4 186,00
Immobilisations corporelles	46 476 438,60	2 282,44	4 374 776,50	54 084,02	542 091,41	50 257 322,11
Terrains	1 065 029,53					1 065 029,53
Constructions	12 561 205,32		460 892,21		7 188,67	13 014 908,86
Installations techniques, matériels, et outillage	7 194 164,83		466 709,76			7 660 874,59
Collections	602,17					602,17
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)						
Autres immobilisations corporelles	25 655 436,75	2 282,44	3 447 174,53	54 084,02	534 902,74	28 515 906,96
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations	60 030,00					60 030,00
Titres de participation	30,00					30,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)						
Autres formes de participation	60 000,00					60 000,00
Créances rattachées à des participations						
Créances rattachées à des sociétés en participation						
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés						
Autres immobilisations financières	52 858,16		18 055,00		243,92	70 669,24
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	52 858,16		18 055,00		243,92	70 669,24
Autres créances immobilisées						
TOTAUX	70 377 271,72	19 292,44	6 365 565,08	54 084,02	542 335,33	76 148 699,89

Tableau des immobilisations

2__Tableau_des_amortissements

Tableau des amortissements	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	Taux d'amortissement acquisitions 2017 (CA 19/01/2017)
	Immobilisations incorporelles	20 074 643,95	1 712 795,75		21 787 439,70	
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement	69 966,00			69 966,00	5 ans
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	19 921 802,33	1 685 395,75		21 607 198,08	4 ans
	Droit au bail	82 875,62	27 400,00		110 275,62	4 ans
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					5 ans
	Immobilisations corporelles	36 129 325,98	2 876 415,44	731 666,33	38 274 075,09	
	Terrains	803 519,58	2 318,82		805 838,40	15 ans (aménagement)
	Constructions	7 325 923,26	558 948,45	2 731,64	7 882 140,07	40 ans bâtiments 10 ans installations
	Installations techniques, matériels, et outillage	6 442 025,62	239 775,60		6 681 801,22	5 ans
	Collections					
	Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels					
	Autres immobilisations corporelles	21 557 857,52	2 075 372,57	728 934,69	22 904 295,40	10 ans installations 5 ans transport, mobilier et matériel 4 ans informatique
	Immobilisations mises en concession					
	Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations						
Titres de participation						
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						
Autres immobilisations financières						
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						
TOTAUX	56 203 969,93	4 589 211,19	731 666,33	60 061 514,79		

3__Tableau_variations_stocks

Tableau des variations de stocks	Numéro de compte	Nature des stocks et des en-cours	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice
	30	Animaux et végétaux				
	31	Matières premières et fournitures				
	32	Autres approvisionnements				
	33	En-cours de production de biens				
	34	En-cours de production de services				
	35	Stocks de produits	145 957,49	129 720,00	145 957,49	129 720,00
	37	Stocks de marchandises				
	38	Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignation				
		TOTAL DES STOCKS	145 957,49	129 720,00	149 957,49	129 720,00

4-Tableau_des_créances

	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Tableau des créances	Créances de l'actif immobilisé	567 746,61	567 746,61	0,00
	- Créances rattachées à des participations			
	- Prêts			
	- Autres créances immobilisées	567 746,61	567 746,61	
	Créances de l'actif circulant	3 549 229,83	3 483 449,76	65 780,07
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	1 868 841,03	1 868 841,03	
	- Créances clients et comptes rattachés	338 335,40	272 555,33	65 780,07
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			
	- Avances et acomptes versés sur commandes	176 518,53	176 518,53	
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
	- Créances sur les autres débiteurs	416 534,85	416 534,85	
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	749 000,02	749 000,02	
	TOTAUX	4 116 976,44	4 051 196,37	65 780,07

5-Tableau_des_dettes

Tableau des dettes	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
			Dettes financières		
- Emprunts obligataires					
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers					
- Dettes financières et autres emprunts					
Dettes non financières	6 394 875,87	6 394 875,87	0,00	0,00	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 124 474,41	4 124 474,41			
- Dettes fiscales et sociales	1 004 527,62	1 004 527,62			
- Avances et acomptes reçus					
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					
- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées					
- Autres dettes non financières	1 265 873,84	1 265 873,84			
- Produits constatés d'avance					
TOTAUX	6 394 875,87	6 394 875,87	0,00	0,00	

6-Tableau_financements_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	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	7 166 302,30		16 266,43			156 322,26	7 026 246,47
Financements non rattachés à un actif	3 303 045,00						3 303 045,00
Financements rattachés à un actif							
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	820 681,76						820 681,76
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	46 291,68		16 266,43				62 558,11
- Financement des autres actifs :							0,00
État	2 996 283,86					156 322,26	2 839 961,60
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA							
Autres							
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	9 856,00						9 856,00
Financements non rattachés à un actif							
- Régions							
- Départements							
- Communes et groupements de communes							
- Autres collectivités et établissements publics							
- Union Européenne							
- Autres organismes							
- Autres							
Financements rattachés à un actif							
- Régions	9 856,00						9 856,00
- Départements							
- Communes et groupements de communes							
- Autres collectivités et établissements publics							
- Union Européenne							
- Autres organismes							
- Autres							
TOTAUX	7 176 158,30	0,00	16 266,43	0,00	0,00	156 322,26	7 036 102,47

Tableau des financements de l'actif

7__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		
Tableau des provisions	Provisions réglementées						
	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement (participation des salariés)						
	Provisions pour hausse des 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						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour litiges						
	Provisions pour garanties données aux clients						
	Provisions pour pertes sur marchés à terme						
	Provisions pour amendes et pénalités						
	Provisions pour pertes de change						
	Provisions pour pertes sur contrat						
	Provisions pour risque d'emploi						
	Autres provisions pour risques						
	Provisions pour charges		2 133 766,19	697 107,84	0,00	0,00	2 830 874,03
	Provisions pour pensions et obligations similaires						
	Provisions pour restructurations						
	Provisions pour impôts						
	Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)						
	Provisions pour travaux à répartir						
	Provisions pour gros entretien ou grandes révisions						
	Provisions pour remises en état						
	Provisions pour CET		1 578 762,84	182 937,16			1 761 700,00
	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		38 365,98				38 365,98
	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement		493 637,37	356 370,68			850 008,05
	Autres provisions pour charges		23 000,00	157 800,00			180 800,00
TOTAL DES PROVISIONS		2 133 766,19	697 107,84			2 830 874,03	

8__Tableau_des_dépréciations

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
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
	Dépréciations des immobilisations					
Dépréciations des stocks et en-cours						
Dépréciations des comptes de tiers		100 000,00		34 219,93		65 780,07
Dépréciations des comptes financiers						
TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS		100 000,00	0,00	34 219,93	0,00	65 780,07