

**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.

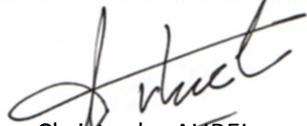
## ARTICLE 3 :

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			
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)</b>	<b>1 188,60</b>	<b>1 127,39</b>	<b>71 582 445</b>	<b>33,10</b>	<b>40,29</b>	<b>1 484 090</b>	<b>1 221,70</b>	<b>1 167,68</b>	<b>73 066 536</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>664,60</b>	<b>663,41</b>	<b>42 690 550</b>	-	-	-	<b>664,60</b>	<b>663,41</b>	<b>42 690 550</b>
* 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2 - NON TITULAIRES</b>	<b>524,00</b>	<b>463,98</b>	<b>28 891 896</b>	<b>13,00</b>	<b>13,82</b>	<b>711 802</b>	<b>537,00</b>	<b>477,80</b>	<b>29 603 698</b>
* 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3 - CONTRATS AIDÉS</b>				<b>20,10</b>	<b>26,47</b>	<b>772 289</b>	<b>20,10</b>	<b>26,47</b>	<b>772 289</b>
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)</b>				<b>18,00</b>	<b>17,58</b>	<b>-</b>	<b>18,00</b>	<b>17,58</b>	<b>-</b>
<b>4 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ÉTAT</b>				<b>8,00</b>	<b>7,24</b>	<b>-</b>	<b>8,00</b>	<b>7,24</b>	<b>-</b>
* 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	-
<b>5 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES COLLECTIVITÉS OU ORGANISMES</b>				<b>10,00</b>	<b>10,34</b>	<b>-</b>	<b>10,00</b>	<b>10,34</b>	<b>-</b>
* 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	-
<b>6 - AUTRES ÉLÉMENTS DE MASSE SALARIALE</b>				<b>8,00</b>	<b>11,26</b>	<b>3 585 006</b>	<b>8,00</b>	<b>11,26</b>	<b>3 585 006</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>1 188,60</b>	<b>1 127,39</b>	<b>71 582 445</b>	<b>59,10</b>	<b>69,13</b>	<b>5 069 096</b>	<b>1 247,70</b>	<b>1 196,52</b>	<b>76 651 542</b>

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

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

NC : données non disponibles outil et non communiquées ordonnateur

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

		<b>SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
--	--	--

(\*) 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		
	BR2 2017	CF 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	18 055
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	109 431
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	27 000 000
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	-	27 127 486
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)</b>	<b>4 725 000</b>	
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		8 033 889
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>4 725 000</b>	<b>27 127 486</b>

FINANCEMENTS		
BR2 2017	CF 2017	
4 725 000	12 540 145	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
	244	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	209 710	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-	4 192 484	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
4 725 000	16 942 583	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
-	<b>10 184 903</b>	<b>PRÉLÈVEMENT de la trésorerie (II) = (1) - (2)</b>
		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
	18 218 792	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>4 725 000</b>	<b>27 127 486</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>200 067 419</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>216 941 642</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>16 874 223</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>216 941 642</b>	<b>TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>216 941 642</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>16 874 223</b>
+ 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	-
<b>= Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>21 688 167</b>

**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
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>6 632 154</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>- 5 214 512</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)</b>	<b>11 846 666</b>

**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"

ACTIF				PASSIF			
Intitulé	EXERCICE 2017			EXERCICE 2016	Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
	BRUT	Amortissements Dépréciations	NET				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Immobilités incorporelles</b>	<b>25 760 678.54</b>	<b>21 787 439.70</b>	<b>3 973 238.84</b>		<b>Financements reçus</b>		
<b>Immobilités corporelles</b>					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		<b>Réserves</b>	<b>35 226 135.08</b>	
Biens historiques et culturels					<b>Report à nouveau</b>	<b>32 531 459.96</b>	
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					<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>89 678 589.40</b>	
Avances et acomptes sur commandes	567 746.61		567 746.61		<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Immobilisations grevées de droits					Provisions pour risques		
Immobilisations corporelles (biens vivants)					Provisions pour charges	2 830 874.03	
<b>Immobilités financières</b>	<b>130 699.24</b>		<b>130 699.24</b>		<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 830 874.03</b>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 716 446.50</b>	<b>60 061 514.79</b>	<b>16 654 931.71</b>		<b>DETTES FINANCIERES</b>		
					Emprunts obligataires		
					Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
					Dettes financières et autres emprunts		
					<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES NON FINANCIERES</b>		
<b>Stocks</b>	<b>129 720.00</b>		<b>129 720.00</b>		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 124 474.41	
<b>Créances</b>					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)					<b>Produits constatés d'avance</b>		
Créances sur les autres débiteurs	416 534.85		416 534.85		<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>6 394 875.87</b>	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>749 000.02</b>		<b>749 000.02</b>		<b>TRESORERIE</b>		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>3 678 949.83</b>	<b>65 780.07</b>	<b>3 613 169.76</b>		Autres éléments de trésorerie passive	51 253.57	
<b>TRESORERIE</b>					<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>51 253.57</b>	
Valeurs mobilières de placement					Comptes de régularisation		
Disponibilités	78 687 491.40		78 687 491.40		Ecart de conversion Passif		
Autres							
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>78 687 491.40</b>		<b>78 687 491.40</b>				
Comptes de régularisation							
Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>159 082 887.73</b>	<b>60 127 294.86</b>	<b>98 955 592.87</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>98 955 592.87</b>	

CHARGES			PRODUITS		
Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016	Intitulé	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats			<b>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</b>		
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		<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>		
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	
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>103 231 152.28</b>		Autres produits de gestion	976 229.85	
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>			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		<b>Autres produits</b>		
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)		
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>96 836 247.54</b>				
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)					
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>200 067 399.82</b>		<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>216 941 642.34</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>19.10</b>		<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0.00</b>	
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 )		
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>216 941 642.34</b>		<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>216 941 642.34</b>	

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
101	0.00	0.00	0.00	3 303 045.00	0.00	3 303 045.00	0.00	3 303 045.00
Sous total sur 101	0.00	0.00	0.00	3 303 045.00	0.00	3 303 045.00	0.00	3 303 045.00
10411	0.00	0.00	0.00	820 681.76	0.00	820 681.76	0.00	820 681.76
10412	0.00	0.00	0.00	46 291.98	16 296.43	62 588.41	0.00	62 588.41
104131	0.00	156 322.26	156 322.26	2 996 283.86	0.00	2 996 283.86	0.00	2 839 961.60
10491	265 281.28	37 167.18	302 428.46	0.00	0.00	0.00	302 428.46	0.00
10492	0.00	46 501.95	46 501.95	0.00	0.00	0.00	46 501.95	0.00
104931	1 674 299.82	117 495.56	1 791 795.38	0.00	156 322.26	156 322.26	1 635 473.12	0.00
Sous total sur 104	1 939 561.10	357 486.95	2 297 048.05	3 863 257.30	172 588.69	4 035 846.99	1 984 403.53	3 723 201.47
10682	0.00	0.00	0.00	35 226 135.08	0.00	35 226 135.08	0.00	35 226 135.08
Sous total sur 106	0.00	0.00	0.00	35 226 135.08	0.00	35 226 135.08	0.00	35 226 135.08
Sous total sur 10	1 939 561.10	357 486.95	2 297 048.05	42 392 437.38	172 588.69	42 565 026.07	1 984 403.53	42 252 381.55
110	0.00	28 208 857.15	28 208 857.15	43 537 087.00	17 203 230.11	60 740 317.11	0.00	32 531 459.96
Sous total sur 110	0.00	28 208 857.15	28 208 857.15	43 537 087.00	17 203 230.11	60 740 317.11	0.00	32 531 459.96
119	0.00	1 208 857.15	1 208 857.15	0.00	1 208 857.15	1 208 857.15	0.00	0.00
Sous total sur 119	0.00	1 208 857.15	1 208 857.15	0.00	1 208 857.15	1 208 857.15	0.00	0.00
Sous total sur 11	0.00	29 417 714.30	29 417 714.30	43 537 087.00	18 412 087.26	61 949 174.26	0.00	32 531 459.96
120	0.00	217 395 127.03	217 395 127.03	17 074 799.86	217 194 550.59	234 269 350.45	0.00	16 874 223.42
Sous total sur 120	0.00	217 395 127.03	217 395 127.03	17 074 799.86	217 194 550.59	234 269 350.45	0.00	16 874 223.42
129	1 120 553.43	0.00	1 120 553.43	0.00	1 120 553.43	0.00	0.00	0.00
Sous total sur 129	1 120 553.43	0.00	1 120 553.43	0.00	1 120 553.43	0.00	0.00	0.00
Sous total sur 12	1 120 553.43	217 395 127.03	2 185 948.46	17 074 799.86	2 18 315 104.02	236 389 803.88	0.00	16 874 223.42
13412	0.00	0.00	0.00	9 856.00	0.00	9 856.00	0.00	9 856.00
13492	4 224.00	704.00	4 928.00	0.00	0.00	0.00	4 928.00	0.00
Sous total sur 134	4 224.00	704.00	4 928.00	9 856.00	0.00	9 856.00	4 928.00	9 856.00
Sous total sur 13	4 224.00	704.00	4 928.00	9 856.00	0.00	9 856.00	4 928.00	9 856.00
1582	0.00	0.00	0.00	1 578 762.84	182 937.16	1 761 700.00	0.00	1 761 700.00
1583	0.00	0.00	0.00	38 365.98	0.00	38 365.98	0.00	38 365.98
1587	0.00	0.00	0.00	493 637.37	356 370.68	850 008.05	0.00	850 008.05
1588	0.00	0.00	0.00	23 000.00	157 800.00	180 800.00	0.00	180 800.00
Sous total sur 158	0.00	0.00	0.00	2 133 766.19	697 107.84	2 830 874.03	0.00	2 830 874.03
Sous total sur 15	0.00	0.00	0.00	2 133 766.19	697 107.84	2 830 874.03	0.00	2 830 874.03
<b>Total Classe 1</b>	<b>3 064 338.53</b>	<b>247 171 032.28</b>	<b>250 235 370.81</b>	<b>105 147 946.43</b>	<b>237 896 887.81</b>	<b>342 744 834.24</b>	<b>1 989 331.53</b>	<b>94 489 734.96</b>
203	69 966.00	13 822.80	83 788.80	0.00	0.00	0.00	69 966.00	0.00
Sous total sur 203	69 966.00	13 822.80	83 788.80	0.00	0.00	0.00	69 966.00	0.00
20531	22 257 561.92	3 428 876.07	25 686 437.99	0.00	1 569 828.96	1 569 828.96	24 116 600.03	0.00
20532	0.00	0.00	0.00	303 845.10	0.00	303 845.10	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
101	Financements non rattachés à des actifs déterminés - Etat
10411	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements
10412	Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété - Etat
104131	Financement autres actifs - Etat
10491	Reprise au résultat de la contrepartie et du financement des actifs mis à disposition
10492	Reprise au résultat de la contrepartie et du financement des actifs remis
104931	Reprise au résultat du financement actif - Etat
10682	Réserves facultatives
110	Report à nouveau (solde créditeur)
119	Report à nouveau (solde débiteur)
120	Résultat de l'exercice (solde créditeur)
129	Résultat de l'exercice (solde débiteur)
13412	Valeur initiale financements rattachés actifs - Régions
13492	Reprise au résultat financements actifs - Régions
1582	Provisions pour CET
1583	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales
1587	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement
1588	Autres Provisions pour charges
203	Frais d'études, de recherche et de développement
20531	Logiciels acquis ou sous-traités
20532	Logiciels créés

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
2058	1 302 221.04	283 663.98	1 585 885.02	0.00	152 967.51	152 967.51	1 432 917.51	0.00
Sous total sur 205	23 569 782.96	4 016 385.15	27 576 168.11	0.00	2 026 641.57	2 026 641.57	25 549 526.54	0.00
206	137 000.00	0.00	137 000.00	0.00	0.00	0.00	137 000.00	0.00
Sous total sur 206	137 000.00	0.00	137 000.00	0.00	0.00	0.00	137 000.00	0.00
Sous total sur 20	23 706 782.96	4 020 207.95	27 726 990.91	0.00	2 040 464.37	2 040 464.37	25 756 496.54	0.00
21126	45 734.70	0.00	45 734.70	0.00	0.00	0.00	45 734.70	0.00
21127	90 133.12	11 500.00	101 633.12	0.00	11 500.00	11 500.00	90 133.12	0.00
211567	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00	100 000.00	0.00
Sous total sur 211	235 867.82	11 500.00	247 367.82	0.00	11 500.00	11 500.00	235 867.82	0.00
21226	571 261.30	0.00	571 261.30	0.00	0.00	0.00	571 261.30	0.00
21227	257 900.41	1 804.65	259 705.06	0.00	1 804.65	1 804.65	257 900.41	0.00
Sous total sur 212	829 161.71	1 804.65	830 966.36	0.00	1 804.65	1 804.65	829 161.71	0.00
213156	2 413 363.87	0.00	2 413 363.87	0.00	0.00	0.00	2 413 363.87	0.00
213157	1 413 801.04	2 088.00	1 415 889.04	0.00	9 276.67	9 276.67	1 406 612.37	0.00
213556	5 419 112.37	822 891.90	6 242 004.27	0.00	413 254.19	5 828 750.08	0.00	0.00
213557	2 201 317.81	83 234.00	2 284 551.81	0.00	42 727.40	2 241 824.41	0.00	0.00
213558	1 113 610.23	0.00	1 113 610.23	0.00	0.00	0.00	1 113 610.23	0.00
21358	0.00	24 673.90	24 673.90	0.00	13 926.00	13 926.00	10 747.90	0.00
Sous total sur 213	12 561 205.32	932 887.80	13 494 093.12	0.00	479 184.26	479 184.26	13 014 908.86	0.00
215147	0.00	10 615.68	10 615.68	0.00	0.00	0.00	10 615.68	0.00
215148	0.00	2 357.17	2 357.17	0.00	0.00	0.00	2 357.17	0.00
215317	3 346 107.49	16 575.84	3 362 683.33	0.00	9 547.92	9 547.92	3 353 135.41	0.00
21547	3 848 057.34	628 582.86	4 476 640.20	0.00	219 528.33	219 528.33	4 257 111.87	0.00
21556	0.00	678.24	678.24	0.00	0.00	0.00	678.24	0.00
21557	0.00	100 036.51	100 036.51	0.00	49 409.20	49 409.20	50 627.31	0.00
21558	0.00	6 922.61	6 922.61	0.00	0.00	0.00	6 922.61	0.00
Sous total sur 215	7 194 164.83	765 768.91	7 959 933.74	0.00	299 059.15	299 059.15	7 660 874.59	0.00
216	602.17	0.00	602.17	0.00	0.00	0.00	602.17	0.00
Sous total sur 216	602.17	0.00	602.17	0.00	0.00	0.00	602.17	0.00
21816	0.00	104 619.36	104 619.36	0.00	93 139.00	93 139.00	11 480.36	0.00
21817	1 146 007.07	414 526.95	1 560 534.02	0.00	160 445.38	1 604 445.38	1 400 088.64	0.00
21818	0.00	118 314.46	118 314.46	0.00	26 220.00	26 220.00	92 094.46	0.00
21827	12 962 217.69	4 885 699.10	17 847 916.79	0.00	2 854 836.90	2 854 836.90	14 993 079.89	0.00
218316	0.00	890.66	890.66	0.00	0.00	0.00	890.66	0.00
218317	578 887.84	8 281.40	587 169.24	0.00	121 034.47	466 134.77	0.00	0.00
218327	7 866 492.70	673 906.56	8 540 399.26	0.00	148 396.33	148 396.33	8 392 002.93	0.00
218328	0.00	24 100.70	24 100.70	0.00	18 203.80	18 203.80	5 896.90	0.00

Comptes	
Números	Libellés
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés
206	Droit au bail
21126	Terrains aménagés mis à disposition
21127	Terrains aménagés acquis
211567	Immo Adm et Co Acquis
21226	aménagement terrains mis à disposition
21227	aménagements terrains acquis
213156	Bat Adm Mis à disposition
213157	Bâtiments Administratifs Acquis
213556	Installations Générales sur bat commerciaux Mis à disposition
213557	Installations Générales sur bat commerciaux acquises
213558	Installations Générales sur bat commerciaux autres
21358	Autres installations générales, agencements, aménagements des constructions
215147	Installations complexes spécialisées sur sol autre Acquis
215148	Autres installations complexes spécialisées sur sol autre
215317	Installations spécifiques sur sol propre acquises
21547	MATERIEL ACQUIS
21556	Outillage mis à disposition
21557	Outillage acquis
21558	Outillage autre
216	Collections
21816	Installations générales MAD
21817	INSTALLATIONS ACQUISES/BAT LOUES
21818	Instal. autres AUTRES
21827	MATERIEL TRANSPORT ACQUIS
218316	Mat. bureau MAD
218317	MATERIEL BUREAU ACQUIS
218327	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
21847	1 437 805.45	46 745.75	1 484 551.20	0.00	26 849.96	26 849.96	1 457 701.24	0.00
21848	0.00	6 062.20	6 062.20	0.00	6 062.20	6 062.20	0.00	0.00
21887	1 674 026.00	194 299.30	1 868 325.30	0.00	171 270.10	171 270.10	1 697 055.20	0.00
21888	0.00	31 887.35	31 887.35	0.00	31 514.78	31 514.78	372.57	0.00
Sous total sur 218	25 656 436.75	6 519 333.79	32 174 770.54	0.00	3 658 963.58	3 658 963.58	28 515 906.96	0.00
Sous total sur 21	46 476 438.60	8 231 295.15	54 707 733.75	0.00	4 450 411.64	4 450 411.64	50 257 322.11	0.00
2318	0.00	18 343.68	18 343.68	0.00	18 343.68	18 343.68	0.00	0.00
Sous total sur 231	0.00	18 343.68	18 343.68	0.00	18 343.68	18 343.68	0.00	0.00
23251	6 777.00	20 102.66	26 879.66	0.00	26 879.66	26 879.66	0.00	0.00
23252	14 419.00	0.00	14 419.00	0.00	10 233.00	10 233.00	4 186.00	0.00
Sous total sur 232	21 196.00	20 102.66	41 298.66	0.00	37 112.66	37 112.66	4 186.00	0.00
2381	209 108.00	567 746.61	776 854.61	0.00	209 108.00	209 108.00	567 746.61	0.00
Sous total sur 238	209 108.00	567 746.61	776 854.61	0.00	209 108.00	209 108.00	567 746.61	0.00
Sous total sur 23	230 304.00	606 192.95	836 496.95	0.00	264 564.34	264 564.34	571 932.61	0.00
261	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00	0.00
Sous total sur 261	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00	0.00
266	60 000.00	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00	60 000.00	0.00
Sous total sur 266	60 000.00	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00	60 000.00	0.00
Sous total sur 26	60 030.00	0.00	60 030.00	0.00	0.00	0.00	60 030.00	0.00
2751	52 798.16	18 055.00	70 853.16	0.00	243.92	243.92	70 609.24	0.00
2755	60.00	0.00	60.00	0.00	0.00	0.00	60.00	0.00
Sous total sur 275	52 858.16	18 055.00	70 913.16	0.00	243.92	243.92	70 669.24	0.00
Sous total sur 27	52 858.16	18 055.00	70 913.16	0.00	243.92	243.92	70 669.24	0.00
2803	0.00	0.00	0.00	69 966.00	0.00	69 966.00	0.00	69 966.00
28053	0.00	0.00	0.00	18 791 682.31	1 564 061.34	20 355 743.65	0.00	20 355 743.65
28056	0.00	0.00	0.00	1 130 120.02	121 334.41	1 251 454.43	0.00	1 251 454.43
2806	0.00	0.00	0.00	82 875.62	27 400.00	110 275.62	0.00	110 275.62
Sous total sur 280	0.00	0.00	0.00	20 074 643.93	1 712 795.75	21 787 439.70	0.00	21 787 439.70
2812226	0.00	0.00	0.00	557 816.70	1 034.20	558 850.90	0.00	558 850.90
2812227	0.00	0.00	0.00	245 702.88	1 284.62	246 987.50	0.00	246 987.50
2813156	0.00	0.00	0.00	823 467.51	66 669.93	890 137.44	0.00	890 137.44
2813157	0.00	2 731.64	2 731.64	545 144.74	30 965.44	576 110.18	0.00	573 378.54
2813556	0.00	0.00	0.00	4 206 670.49	240 714.93	4 447 385.42	0.00	4 447 385.42
2813557	0.00	0.00	0.00	1 220 665.75	146 387.47	1 377 313.22	0.00	1 377 313.22
2813558	0.00	0.00	0.00	519 684.77	74 240.68	593 925.45	0.00	593 925.45
2815317	0.00	0.00	0.00	3 313 457.38	0.00	3 325 403.95	0.00	3 325 403.95
281547	0.00	0.00	0.00	3 128 568.24	227 021.09	3 355 589.33	0.00	3 355 589.33

Comptes	
Números	Libellés
21847	MOBILIER BUREAU ACQUIS
21848	Mobilier autres - FCBN
21887	MATERIEL DIVERS ACQUIS
21888	Mat. divers autres FCBN
2318	Autres immobilisations corporelles
23251	Logiciels sous-traités
23252	Logiciels créés
2381	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles
261	Titres de participation
266	Autres formes de participation
2751	Dépôts
2755	Cautonnements
2803	Frais d'études, de recherche et de développement
28053	AMORTISSEMENTS LOGICIELS
28056	AMORTISSEMENTS AUTRES DROITS
2806	Droit au bail
2812226	AMORT AMENAGEMENTS/TERRAINS MIS A DISPO
2812227	AMORT AMENAGEMENTS/TERRAINS ACQUIS
2813156	AMORT BATIMENTS MIS A DISPO
2813157	AMORT BATIMENTS ACQUIS
2813556	AMORT INSTALLATIONS/BAT MIS A DISPO
2813557	AMORT INSTALLATIONS/BATIMENTS ACQUIS
2813558	Amortissements autres inst gale, agenc, amlnagts
2815317	AMORT INSTALL SPECIFIQUES/SOL PROPRE ACQUIS
281547	AMORT MATERIEL ACQUIS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
281557	0.00	0.00	0.00	0.00	807.94	807.94	0.00	807.94
281817	0.00	0.00	0.00	902 590.70	84 370.54	986 961.24	0.00	986 961.24
281827	0.00	547 167.03	547 167.03	11 488 741.93	882 880.39	12 371 622.32	0.00	11 804 155.29
2818317	0.00	142 003.04	142 003.04	593 709.41	10 583.50	604 292.91	0.00	462 289.87
2818327	0.00	0.00	0.00	6 253 274.95	790 496.52	7 043 771.47	0.00	7 043 771.47
2818328	0.00	0.00	0.00	5 896.90	5 896.90	11 793.80	0.00	5 896.90
281847	0.00	8 045.80	8 045.80	1 363 659.58	37 337.51	1 401 000.00	0.00	1 362 961.29
281887	0.00	31 718.82	31 718.82	965 890.95	283 734.64	1 249 625.59	0.00	1 217 906.77
281888	0.00	0.00	0.00	0.00	372.57	372.57	0.00	372.57
Sous total sur 281	0.00	731 666.33	731 666.33	36 129 325.98	2 876 415.44	39 005 741.42	0.00	38 274 075.09
Sous total sur 28	0.00	731 666.33	731 666.33	56 203 969.93	4 589 211.19	60 793 181.12	0.00	60 061 514.79
<b>Total Classe 2</b>	<b>70 586 379.72</b>	<b>13 617 417.38</b>	<b>84 203 797.10</b>	<b>56 203 969.93</b>	<b>11 344 895.46</b>	<b>67 548 865.39</b>	<b>76 716 446.50</b>	<b>60 061 514.79</b>
3551	0.00	145 957.49	129 720.00	0.00	275 677.49	145 957.49	0.00	129 720.00
Sous total sur 355	0.00	145 957.49	129 720.00	0.00	275 677.49	145 957.49	0.00	129 720.00
Sous total sur 35	0.00	145 957.49	129 720.00	0.00	275 677.49	145 957.49	0.00	129 720.00
<b>Total Classe 3</b>	<b>145 957.49</b>	<b>129 720.00</b>	<b>275 677.49</b>	<b>0.00</b>	<b>145 957.49</b>	<b>145 957.49</b>	<b>129 720.00</b>	<b>0.00</b>
4011	0.00	116 770 555.31	116 770 555.31	132 075.00	116 680 480.31	116 812 555.31	0.00	42 000.00
Sous total sur 401	0.00	116 770 555.31	116 770 555.31	132 075.00	116 680 480.31	116 812 555.31	0.00	42 000.00
4041	0.00	6 221 354.92	6 221 354.92	0.00	6 221 354.92	6 221 354.92	0.00	0.00
4047	0.00	0.00	0.00	0.00	1 320.53	1 320.53	0.00	1 320.53
Sous total sur 404	0.00	6 221 354.92	6 221 354.92	0.00	6 222 675.45	6 222 675.45	0.00	1 320.53
4081	0.00	22 831 128.61	22 831 128.61	3 008 068.55	23 129 151.41	26 137 219.96	0.00	3 306 911.35
4084	0.00	5 702 725.11	164 066.77	164 066.77	6 313 720.87	6 477 787.64	0.00	775 062.53
Sous total sur 408	0.00	28 533 853.72	28 533 853.72	3 172 135.32	29 442 872.28	32 615 007.60	0.00	4 081 153.88
4091	61 681.42	347 893.82	409 575.24	0.00	233 056.71	233 056.71	176 518.53	0.00
Sous total sur 409	61 681.42	347 893.82	409 575.24	0.00	233 056.71	233 056.71	176 518.53	0.00
Sous total sur 40	61 681.42	151 673 657.77	151 926 339.19	3 304 210.32	152 679 384.75	156 883 295.07	176 518.53	4 124 474.41
4111	307 840.20	660 607.88	968 448.08	0.00	695 892.75	695 892.75	272 555.33	0.00
Sous total sur 411	307 840.20	660 607.88	968 448.08	0.00	695 892.75	695 892.75	272 555.33	0.00
416	105 219.78	0.00	105 219.78	0.00	39 439.71	39 439.71	66 780.07	0.00
Sous total sur 416	105 219.78	0.00	105 219.78	0.00	39 439.71	39 439.71	66 780.07	0.00
4181	34 837.78	0.00	34 837.78	0.00	34 837.78	34 837.78	0.00	0.00
Sous total sur 418	34 837.78	0.00	34 837.78	0.00	34 837.78	34 837.78	0.00	0.00
Sous total sur 41	447 897.76	660 607.88	1 108 505.64	0.00	770 170.24	770 170.24	338 335.40	0.00
421	0.00	46 573 891.97	46 573 891.97	0.00	46 575 457.93	46 575 457.93	0.00	1 565.96
Sous total sur 421	0.00	46 573 891.97	46 573 891.97	0.00	46 575 457.93	46 575 457.93	0.00	1 565.96
422	0.00	2 697 635.78	2 697 635.78	2 120.25	2 695 515.53	2 697 635.78	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
281557	AMORTISSEMENT OUTILLAGE ACQUIS
281817	AMORT INSTALLATIONS/BAT LOUES ACQUISES
281827	AMORT MATERIEL TRANSPORT ACQUIS
2818317	AMORT MATERIEL BUREAU ACQUIS
2818327	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS
2818328	AMORT MATERIEL INFOC FCBN
281847	AMORT MOBILIER BUREAU ACQUIS
281887	AMORT MATERIEL DIVERS ACQUIS
281888	AMORT MATERIEL DIVERS FCBN
3551	Produits finis (ou groupe) A
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations
4047	Fournisseurs d'immobilisations - Retenues de garantie et oppositions
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations
4091	Fournisseurs - Avances versées sur commandes
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services
416	Clients douteux ou litigieux
4181	Clients - Factures à établir
421	Personnel - Rémunérations dues
422	Oeuvres sociales

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Sous total sur 422	0.00	2 697 635.78	2 697 635.78	2 120.25	2 695 515.53	2 697 635.78	0.00	0.00
425	7 648.47	505 673.31	513 321.78	0.00	474 464.03	474 464.03	38 857.75	0.00
Sous total sur 425	7 648.47	505 673.31	513 321.78	0.00	474 464.03	474 464.03	38 857.75	0.00
427	0.00	109 312.53	109 312.53	984.68	108 327.87	109 312.53	0.00	0.00
Sous total sur 427	0.00	109 312.53	109 312.53	984.68	108 327.87	109 312.53	0.00	0.00
4282	0.00	38 572.07	38 572.07	0.00	38 572.07	38 572.07	0.00	0.00
4286	0.00	294 265.86	294 265.86	22 530.93	281 087.50	303 618.43	0.00	9 352.57
Sous total sur 428	0.00	332 837.93	332 837.93	22 530.93	281 087.50	342 190.50	0.00	9 352.57
Sous total sur 42	7 648.47	50 219 351.52	50 226 999.99	64 207.91	50 134 852.86	50 199 060.77	38 857.75	10 918.53
4311	0.00	5 431 608.85	5 431 608.85	37 808.39	5 502 676.32	5 540 586.41	0.00	108 976.36
4312	0.00	120 085.61	120 085.61	15 292.13	159 800.74	175 092.87	0.00	55 007.26
4313	0.00	3 246 240.12	3 246 240.12	0.00	3 246 240.12	3 246 240.12	0.00	0.00
4314	0.00	216 385.48	216 385.48	0.00	216 385.48	216 385.48	0.00	0.00
Sous total sur 431	0.00	9 014 321.06	9 014 321.06	53 200.52	9 125 104.36	9 178 304.88	0.00	163 983.82
4371	0.00	409 513.97	409 513.97	0.00	409 513.97	409 513.97	0.00	0.00
4372	0.00	18 545 263.23	18 545 263.23	171 600.14	19 195 640.73	19 367 240.87	0.00	821 977.64
4374	0.00	989 258.21	989 258.21	0.00	989 258.21	989 258.21	0.00	0.00
4375	0.00	456.00	456.00	0.00	456.00	456.00	0.00	0.00
4376	0.00	84 277.43	84 277.43	0.00	84 277.43	84 277.43	0.00	0.00
4377	0.00	21 558.11	21 558.11	0.00	21 558.11	21 558.11	0.00	0.00
4378	0.00	837 678.18	837 678.18	1 659.77	837 215.04	838 874.81	0.00	1 196.63
Sous total sur 437	0.00	20 888 025.13	20 888 025.13	173 259.91	21 537 919.49	21 711 179.40	0.00	823 174.27
4382	0.00	8 320.69	8 320.69	0.00	8 320.69	8 320.69	0.00	0.00
4386	0.00	64 815.21	64 815.21	31 934.05	32 881.16	64 815.21	0.00	0.00
Sous total sur 438	0.00	73 135.90	73 135.90	40 254.74	32 881.16	73 135.90	0.00	0.00
Sous total sur 43	0.00	29 975 462.09	29 975 462.09	266 715.17	30 695 905.01	30 962 620.18	0.00	987 158.09
4417	2 514 570.91	216 056 747.44	218 571 318.35	0.00	216 702 477.32	216 702 477.32	1 868 841.03	0.00
Sous total sur 441	2 514 570.91	216 056 747.44	218 571 318.35	0.00	216 702 477.32	216 702 477.32	1 868 841.03	0.00
44341	0.00	27 000 000.00	27 000 000.00	0.00	27 000 000.00	27 000 000.00	0.00	0.00
44352	0.00	41 001.17	41 001.17	0.00	41 001.17	41 001.17	0.00	0.00
Sous total sur 443	0.00	27 041 001.17	27 041 001.17	0.00	27 041 001.17	27 041 001.17	0.00	0.00
44566	0.00	309.38	309.38	0.00	309.38	309.38	0.00	0.00
44567	9 710.49	0.00	9 710.49	0.00	9 710.49	9 710.49	0.00	0.00
44584	0.00	203.29	203.29	0.00	203.29	203.29	0.00	0.00
44586	0.00	1 092.36	1 092.36	0.00	1 092.36	1 092.36	0.00	0.00
Sous total sur 445	9 913.78	1 401.74	11 315.52	0.00	11 315.52	11 315.52	0.00	0.00
44711	0.00	4 610 410.10	4 610 410.10	0.00	4 610 410.10	4 610 410.10	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
425	Personnel - Avances et acomptes
427	Personnel - Oppositions
4282	Dettes provisionnées pour congés payés
4286	Autres charges à payer
4311	Cotisation patronale
4312	Cotisation ouvrière
4313	Cotisation sociale généralisée
4314	Contribution au remboursement de la dette sociale (CRDS)
4371	Contribution exceptionnelle de solidarité
4372	Contributions et retenues pour pensions
4374	Cotisations de retraite complémentaire
4375	PREFON
4376	Cotisations de prévoyance
4377	Assurance chômage
4378	Divers
4382	Charges sociales sur congés à payer
4386	Autres charges à payer
4417	Subventions de fonctionnement
44341	Opérations particulières - prélèvement sur ressources accumulées
44352	Aide de l'Etat versée par l'ASP au titre des contrats aidés
44566	TVA déductible sur autres biens et services
44567	Crédit de T.V.A. à reporter
44584	TVA récupérée d'avance
44586	TVA sur lectures non parvenues
44711	Taxe sur les salaires

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
4478	0.00	260 886.62	260 886.62	0.00	260 886.62	260 886.62	0.00	0.00
Sous total sur 447	0.00	4 871 296.72	4 871 296.72	0.00	4 871 296.72	4 871 296.72	0.00	0.00
4482	0.00	1 788.76	1 788.76	1 788.76	0.00	1 788.76	0.00	0.00
4486	0.00	13 046.85	13 046.85	0.00	19 497.85	19 497.85	0.00	6 451.00
Sous total sur 448	0.00	14 835.61	14 835.61	1 788.76	19 497.85	21 286.61	0.00	6 451.00
Sous total sur 44	2 524 484.69	247 985 282.68	250 509 767.37	1 788.76	248 645 588.58	248 647 377.34	1 868 841.03	6 451.00
462	10 573.50	107 650.29	118 223.79	0.00	118 223.79	118 223.79	0.00	0.00
Sous total sur 462	10 573.50	107 650.29	118 223.79	0.00	118 223.79	118 223.79	0.00	0.00
463	624 312.20	1 467 773.41	2 092 085.61	0.00	1 773 829.12	1 773 829.12	318 256.49	0.00
Sous total sur 463	624 312.20	1 467 773.41	2 092 085.61	0.00	1 773 829.12	1 773 829.12	318 256.49	0.00
4663	0.00	2 031 418.08	2 031 418.08	3 948.00	2 028 213.32	2 032 161.32	0.00	743.24
4664	0.00	9 574.13	9 574.13	2 045.56	7 568.91	9 614.47	0.00	40.34
Sous total sur 466	0.00	2 040 992.21	2 040 992.21	5 993.56	2 035 782.23	2 041 775.79	0.00	783.58
46781	8 000.00	50 983.00	58 983.00	0.00	0.00	0.00	58 983.00	0.00
Sous total sur 467	8 000.00	50 983.00	58 983.00	0.00	0.00	0.00	58 983.00	0.00
4686	0.00	46 352.39	46 352.39	46 352.39	0.00	46 352.39	0.00	0.00
Sous total sur 468	0.00	46 352.39	46 352.39	46 352.39	0.00	46 352.39	0.00	0.00
Sous total sur 46	642 885.70	3 713 751.30	4 356 637.00	52 345.95	3 927 835.14	3 980 181.09	377 239.49	783.58
4713	0.00	2 879 868.58	2 879 868.58	0.00	2 887 221.16	2 887 221.16	0.00	7 352.58
4715	0.00	7 465.00	7 465.00	0.00	7 465.00	7 465.00	0.00	0.00
47181	0.00	57 316 373.56	57 316 373.56	0.00	58 008 112.53	58 008 112.53	601 738.97	0.00
47182	0.00	43 185.79	43 185.79	0.00	43 185.79	43 185.79	0.00	0.00
47183	0.00	49 912.66	49 912.66	0.00	49 912.66	49 912.66	0.00	0.00
47184	0.00	240 026.10	240 026.10	0.00	240 026.10	240 026.10	0.00	0.00
47185	0.00	4 467.00	4 467.00	0.00	4 467.00	4 467.00	0.00	0.00
Sous total sur 471	0.00	60 541 298.69	60 541 298.69	0.00	61 240 396.24	61 240 396.24	0.00	699 091.55
47211	0.00	38 243 379.11	38 243 379.11	0.00	38 242 941.50	38 242 941.50	437.61	0.00
47212	0.00	1 734.67	1 734.67	0.00	1 734.67	1 734.67	0.00	0.00
47214	0.00	4.64	4.64	0.00	4.64	4.64	0.00	0.00
47251	0.00	700.70	700.70	0.00	700.70	700.70	0.00	0.00
47252	0.00	4 103.54	4 103.54	0.00	4 103.54	4 103.54	0.00	0.00
47253	0.00	10 552.99	10 552.99	0.00	10 552.99	10 552.99	0.00	0.00
47254	0.00	11 963.09	11 963.09	0.00	11 963.09	11 963.09	0.00	0.00
47255	0.00	315.08	315.08	0.00	315.08	315.08	0.00	0.00
47256	0.00	7 643.13	7 643.13	0.00	7 643.13	7 643.13	0.00	0.00
Sous total sur 472	0.00	38 280 396.95	38 280 396.95	0.00	38 279 959.34	38 279 959.34	437.61	0.00
47311	0.00	108 450.00	108 450.00	428 456.51	200 000.00	628 456.51	0.00	520 006.51

Comptes	
Numéros	Libellés
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés
4482	Charges fiscales sur congés à payer
4486	Autres charges à payer
462	Créances sur cessions d'immobilisations
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes ou demandes de reversement à
4663	Virements à réimputer
4664	Excédents de versement à rembourser
46781	Autres comptes débiteurs - Mandataire
4686	Charges à payer
4713	Recettes perçues avant émission de titres
4715	Recettes des régisseurs à vérifier
47181	Recettes à classer AFB
47182	Recettes à classer AAMP
47183	Recettes à classer ATEN
47184	Recettes à classer ONEMA
47185	Recettes à classer PNEMA
47211	Dépenses avant ordonnancement AFB
47212	Dépenses avant ordonnancement AAMP
47214	Dépenses avant ordonnancement ONEMA
47251	Dépenses des régisseurs à vérifier Martinique
47252	Dépenses des régisseurs à vérifier Mayotte
47253	Dépenses des régisseurs à vérifier Nouvelle Calédonie
47254	Dépenses des régisseurs à vérifier Polynésie
47255	Dépenses des régisseurs à vérifier Guadeloupe
47256	Dépenses des régisseurs à vérifier IMPAC 4
47311	Recettes à transférer Mécénat GMF

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
47312	0.00	0.00	0.00	43 962.20	0.00	43 962.20	0.00	43 962.20
47313	0.00	980.67	980.67	1 230.00	1 780.67	3 010.67	0.00	2 030.00
Sous total sur 473	0.00	109 430.67	109 430.67	473 648.71	201 780.67	675 429.38	0.00	565 998.71
4762	0.00	19.10	19.10	0.00	19.10	19.10	0.00	0.00
Sous total sur 476	0.00	19.10	19.10	0.00	19.10	19.10	0.00	0.00
Sous total sur 47	0.00	98 931 145.41	98 931 145.41	473 648.71	99 722 149.35	100 195 798.06	437.61	1 265 090.28
486	1 126 869.21	749 000.02	1 875 869.23	0.00	1 126 869.21	1 126 869.21	749 000.02	0.00
Sous total sur 486	1 126 869.21	749 000.02	1 875 869.23	0.00	1 126 869.21	1 126 869.21	749 000.02	0.00
487	0.00	1 814 450.63	1 814 450.63	1 814 450.63	0.00	1 814 450.63	0.00	0.00
Sous total sur 487	0.00	1 814 450.63	1 814 450.63	1 814 450.63	0.00	1 814 450.63	0.00	0.00
Sous total sur 48	1 126 869.21	2 963 450.65	3 690 319.86	1 814 450.63	1 126 869.21	2 941 319.84	749 000.02	0.00
491	0.00	34 219.93	34 219.93	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00	65 780.07
Sous total sur 491	0.00	34 219.93	34 219.93	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00	65 780.07
Sous total sur 49	0.00	34 219.93	34 219.93	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00	65 780.07
<b>Total Classe 4</b>	<b>4 811 467.25</b>	<b>585 956 929.23</b>	<b>590 768 396.48</b>	<b>6 077 367.45</b>	<b>587 602 455.14</b>	<b>593 679 822.59</b>	<b>3 549 229.83</b>	<b>6 460 655.84</b>
5112	0.00	189 596.57	189 596.57	0.00	183 453.22	183 453.22	6 193.70	0.00
5115	0.00	3 736.93	3 736.93	0.00	3 736.93	3 736.93	0.00	0.00
Sous total sur 511	0.00	193 333.50	193 333.50	0.00	187 190.15	187 190.15	6 193.70	0.00
515	0.00	447 444.00	447 444.00	0.00	447 444.00	447 444.00	0.00	0.00
5151	88 817 654.83	217 515 850.08	306 333 504.91	0.00	227 660 707.21	227 660 707.21	78 672 797.70	0.00
5159	0.00	200 418 370.36	200 418 370.36	5.52	200 469 618.41	200 469 623.93	0.00	51 253.57
Sous total sur 515	88 817 654.83	418 304 470.44	507 182 315.27	5.52	428 577 786.62	428 577 715.14	78 672 797.70	51 253.57
Sous total sur 51	88 817 715.18	418 574 987.94	507 392 703.12	5.52	428 784 959.77	428 784 959.29	78 678 991.40	51 253.57
5431	0.00	1 162.70	1 162.70	0.00	1 162.70	1 162.70	0.00	0.00
5432	691.17	6 103.54	6 794.71	0.00	4 794.71	4 794.71	2 000.00	0.00
5433	2 097.28	13 553.03	15 650.31	0.00	12 650.31	12 650.31	3 000.00	0.00
5434	642.71	14 963.09	15 605.80	0.00	12 605.80	12 605.80	3 000.00	0.00
5435	0.00	315.08	315.08	0.00	315.08	315.08	500.00	0.00
5436	0.00	20 000.00	20 000.00	0.00	20 000.00	20 000.00	0.00	0.00
Sous total sur 543	3 431.16	56 597.44	60 028.60	0.00	51 528.60	51 528.60	8 500.00	0.00
545	0.00	7 465.00	7 465.00	0.00	7 465.00	7 465.00	0.00	0.00
Sous total sur 545	0.00	7 465.00	7 465.00	0.00	7 465.00	7 465.00	0.00	0.00
Sous total sur 54	3 431.16	64 062.44	67 493.60	0.00	58 993.60	58 993.60	8 500.00	0.00
<b>Total Classe 5</b>	<b>88 821 146.34</b>	<b>418 639 066.38</b>	<b>507 466 196.72</b>	<b>5.52</b>	<b>428 823 963.37</b>	<b>428 823 968.89</b>	<b>78 687 491.40</b>	<b>51 253.57</b>
6011	0.00	3 796.19	3 796.19	0.00	3 796.19	3 796.19	0.00	0.00
Sous total sur 601	0.00	3 796.19	3 796.19	0.00	3 796.19	3 796.19	0.00	0.00
60611	0.00	321 490.10	321 490.10	0.00	321 490.10	321 490.10	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
47312	Recettes à transférer Projets Européens
47313	Recettes à transférer autres
4762	Augmentation des dettes
486	Charges constatées d'avance
487	Produits constatés d'avance
491	Dépréciation des comptes de clients et comptes rattachés (clients, élèves,
5112	Chèques à encaisser
5115	Cartes bancaires à l'encaissement
515	Trésor
5151	Compte au Trésor
5159	Règlements en cours de traitement
5431	Régie avance Martinique
5432	Régie d'avance Mayotte
5433	Régie d'avance Nouvelle Calédonie
5434	Régie d'avance Polynésie
5435	Régie d'avance Guadeloupe
5436	RÉGIE IMPAC 4 TEMPORAIRE
545	Règles de recettes
6011	Matière (ou groupe) A
60611	Électricité

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
60612	0.00	1 626 418.57	1 626 418.57	0.00	1 626 418.57	1 626 418.57	0.00	0.00
60613	0.00	70 701.81	70 701.81	0.00	70 701.81	70 701.81	0.00	0.00
60614	0.00	113 720.23	113 720.23	0.00	113 720.23	113 720.23	0.00	0.00
60617	0.00	15 859.46	15 859.46	0.00	15 859.46	15 859.46	0.00	0.00
60618	0.00	177 506.39	177 506.39	0.00	177 506.39	177 506.39	0.00	0.00
6063	0.00	1 355 393.31	1 355 393.31	0.00	1 355 393.31	1 355 393.31	0.00	0.00
6064	0.00	365 772.81	365 772.81	0.00	365 772.81	365 772.81	0.00	0.00
6065	0.00	1 284 664.89	1 284 664.89	0.00	1 284 664.89	1 284 664.89	0.00	0.00
6067	0.00	108 978.69	108 978.69	0.00	108 978.69	108 978.69	0.00	0.00
6068	0.00	190 199.15	190 199.15	0.00	190 199.15	190 199.15	0.00	0.00
Sous total sur 606	0.00	5 630 605.41	5 630 605.41	0.00	5 630 605.41	5 630 605.41	0.00	0.00
607	0.00	707.70	707.70	0.00	707.70	707.70	0.00	0.00
Sous total sur 607	0.00	707.70	707.70	0.00	707.70	707.70	0.00	0.00
Sous total sur 60	0.00	5 635 109.30	5 635 109.30	0.00	5 635 109.30	5 635 109.30	0.00	0.00
611	0.00	1 179 427.72	1 179 427.72	0.00	1 179 427.72	1 179 427.72	0.00	0.00
Sous total sur 611	0.00	1 179 427.72	1 179 427.72	0.00	1 179 427.72	1 179 427.72	0.00	0.00
6132	0.00	3 820 606.92	3 820 606.92	0.00	3 820 606.92	3 820 606.92	0.00	0.00
6135	0.00	228 990.20	228 990.20	0.00	228 990.20	228 990.20	0.00	0.00
Sous total sur 613	0.00	4 049 597.12	4 049 597.12	0.00	4 049 597.12	4 049 597.12	0.00	0.00
614	0.00	1 059 383.58	1 059 383.58	0.00	1 059 383.58	1 059 383.58	0.00	0.00
Sous total sur 614	0.00	1 059 383.58	1 059 383.58	0.00	1 059 383.58	1 059 383.58	0.00	0.00
6152	0.00	199 694.04	199 694.04	0.00	199 694.04	199 694.04	0.00	0.00
6155	0.00	1 502 229.18	1 502 229.18	0.00	1 502 229.18	1 502 229.18	0.00	0.00
6156	0.00	1 024 599.63	1 024 599.63	0.00	1 024 599.63	1 024 599.63	0.00	0.00
Sous total sur 615	0.00	2 726 522.85	2 726 522.85	0.00	2 726 522.85	2 726 522.85	0.00	0.00
6161	0.00	157 637.90	157 637.90	0.00	157 637.90	157 637.90	0.00	0.00
6163	0.00	278 045.12	278 045.12	0.00	278 045.12	278 045.12	0.00	0.00
6168	0.00	12 271.78	12 271.78	0.00	12 271.78	12 271.78	0.00	0.00
Sous total sur 616	0.00	447 954.80	447 954.80	0.00	447 954.80	447 954.80	0.00	0.00
617	0.00	339 545.95	339 545.95	0.00	339 545.95	339 545.95	0.00	0.00
Sous total sur 617	0.00	339 545.95	339 545.95	0.00	339 545.95	339 545.95	0.00	0.00
6181	0.00	165 552.79	165 552.79	0.00	165 552.79	165 552.79	0.00	0.00
6183	0.00	73 255.47	73 255.47	0.00	73 255.47	73 255.47	0.00	0.00
6185	0.00	779 525.36	779 525.36	0.00	779 525.36	779 525.36	0.00	0.00
Sous total sur 618	0.00	1 018 333.62	1 018 333.62	0.00	1 018 333.62	1 018 333.62	0.00	0.00
Sous total sur 61	0.00	10 820 765.64	10 820 765.64	0.00	10 820 765.64	10 820 765.64	0.00	0.00
6211	0.00	722 598.18	722 598.18	0.00	722 598.18	722 598.18	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
60612	Carburants et lubrifiants
60613	Gaz
60614	Chauffage sur réseau
60617	Eau
60618	Autres fournitures non stockables
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement
6064	Fournitures administratives
6065	Linge, vêtements de travail
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés
6068	Autres matériaux et fournitures non stockés
607	Achats de marchandises
611	Sous-traitance générale
6132	Locations immobilières (peut être subventionné comme le compte 21)
6135	Locations mobilières (peut être subventionné comme le compte 21)
614	Charges locales et de copropriété
6152	Entretien et réparations Sur biens immobiliers
6155	Entretien et Réparations Sur biens mobiliers
6156	Maintenance (à subdiviser comme le compte 21)
6161	Multi-risques
6163	Assurance transport
6168	Autres assurances
617	Etudes et recherches
6181	Documentation générale
6183	Documentation technique et bibliothèques
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences
6211	Personnel intérimaire

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
6212	0.00	103 131.00	103 131.00	0.00	103 131.00	103 131.00	0.00	0.00
6213	0.00	5 742.24	5 742.24	0.00	5 742.24	5 742.24	0.00	0.00
62142	0.00	1 109 593.09	1 109 593.09	0.00	1 109 593.09	1 109 593.09	0.00	0.00
Sous total sur 621	0.00	1 941 064.51	1 941 064.51	0.00	1 941 064.51	1 941 064.51	0.00	0.00
6226	0.00	544 983.63	544 983.63	0.00	544 983.63	544 983.63	0.00	0.00
6227	0.00	10 725.14	10 725.14	0.00	10 725.14	10 725.14	0.00	0.00
Sous total sur 622	0.00	555 708.77	555 708.77	0.00	555 708.77	555 708.77	0.00	0.00
6231	0.00	190 391.47	190 391.47	0.00	190 391.47	190 391.47	0.00	0.00
6233	0.00	51 484.74	51 484.74	0.00	51 484.74	51 484.74	0.00	0.00
6234	0.00	39 118.81	39 118.81	0.00	39 118.81	39 118.81	0.00	0.00
6236	0.00	582 015.01	582 015.01	0.00	582 015.01	582 015.01	0.00	0.00
6237	0.00	469 842.14	469 842.14	0.00	469 842.14	469 842.14	0.00	0.00
6238	0.00	330 447.36	330 447.36	0.00	330 447.36	330 447.36	0.00	0.00
Sous total sur 623	0.00	1 663 299.53	1 663 299.53	0.00	1 663 299.53	1 663 299.53	0.00	0.00
6241	0.00	54 211.29	54 211.29	0.00	54 211.29	54 211.29	0.00	0.00
6243	0.00	4 259.02	4 259.02	0.00	4 259.02	4 259.02	0.00	0.00
6244	0.00	8 578.69	8 578.69	0.00	8 578.69	8 578.69	0.00	0.00
6247	0.00	27 539.47	27 539.47	0.00	27 539.47	27 539.47	0.00	0.00
6248	0.00	59 009.75	59 009.75	0.00	59 009.75	59 009.75	0.00	0.00
Sous total sur 624	0.00	153 598.22	153 598.22	0.00	153 598.22	153 598.22	0.00	0.00
6251	0.00	2 107 971.50	2 107 971.50	0.00	2 107 971.50	2 107 971.50	0.00	0.00
6254	0.00	43 976.14	43 976.14	0.00	43 976.14	43 976.14	0.00	0.00
6255	0.00	24 765.85	24 765.85	0.00	24 765.85	24 765.85	0.00	0.00
6256	0.00	1 916 578.94	1 916 578.94	0.00	1 916 578.94	1 916 578.94	0.00	0.00
6257	0.00	767 298.94	767 298.94	0.00	767 298.94	767 298.94	0.00	0.00
6258	0.00	9 631.87	9 631.87	0.00	9 631.87	9 631.87	0.00	0.00
Sous total sur 625	0.00	4 870 223.24	4 870 223.24	0.00	4 870 223.24	4 870 223.24	0.00	0.00
626	0.00	2 213 661.17	2 213 661.17	0.00	2 213 661.17	2 213 661.17	0.00	0.00
Sous total sur 626	0.00	2 213 661.17	2 213 661.17	0.00	2 213 661.17	2 213 661.17	0.00	0.00
6271	0.00	19.64	19.64	0.00	19.64	19.64	0.00	0.00
6278	0.00	64 136.35	64 136.35	0.00	64 136.35	64 136.35	0.00	0.00
Sous total sur 627	0.00	84 155.99	84 155.99	0.00	84 155.99	84 155.99	0.00	0.00
6281	0.00	41 134.77	41 134.77	0.00	41 134.77	41 134.77	0.00	0.00
6283	0.00	1 456 658.63	1 456 658.63	0.00	1 456 658.63	1 456 658.63	0.00	0.00
6285	0.00	54 540.71	54 540.71	0.00	54 540.71	54 540.71	0.00	0.00
6286	0.00	679 741.21	679 741.21	0.00	679 741.21	679 741.21	0.00	0.00
6287	0.00	1 808 774.95	1 808 774.95	0.00	1 808 774.95	1 808 774.95	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
6212	Gratification stagiaires
6213	Gratification services civiques
62142	Personnel prêt à l'établissement
6226	Honoraires
6227	Frais d'actes et de contentieux
6231	Annonces et insertions
6233	Foras et expositions
6234	Cadeaux à la clientèle
6236	Catalogues et imprimés
6237	Publications
6238	Divers
6241	Transports sur achats
6243	Transports entre établissements ou services
6244	Transports administratifs
6247	Transports collectifs du personnel
6248	Divers
6251	Voyages et déplacements du personnel
6254	Frais d'inscription aux colloques
6255	Frais de déménagement
6256	Missions
6257	Réceptions
6258	Divers
626	Frais postaux et frais de télécommunications
6271	Frais sur titres (achat, vente, garde)
6278	Autres frais et commissions
6281	Concours divers
6283	Formation continue du personnel de l'établissement
6285	Prestations extérieures de jardinage
6286	Prestation extérieure de nettoyage
6287	Prestations extérieures d'informatique

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
62881	0.00	140 026.24	140 026.24	0.00	140 026.24	140 026.24	0.00	0.00
62885	0.00	6 584.27	6 584.27	0.00	6 584.27	6 584.27	0.00	0.00
62889	0.00	4 704 437.99	4 704 437.99	0.00	4 704 437.99	4 704 437.99	0.00	0.00
Sous total sur 628	0.00	8 891 907.77	8 891 907.77	0.00	8 891 907.77	8 891 907.77	0.00	0.00
Sous total sur 62	0.00	20 353 619.20	20 353 619.20	0.00	20 353 619.20	20 353 619.20	0.00	0.00
6311	0.00	4 619 296.10	4 619 296.10	0.00	4 619 296.10	4 619 296.10	0.00	0.00
Sous total sur 631	0.00	4 619 296.10	4 619 296.10	0.00	4 619 296.10	4 619 296.10	0.00	0.00
632	0.00	1 788.76	1 788.76	0.00	1 788.76	1 788.76	0.00	0.00
Sous total sur 632	0.00	1 788.76	1 788.76	0.00	1 788.76	1 788.76	0.00	0.00
6331	0.00	346 556.14	346 556.14	0.00	346 556.14	346 556.14	0.00	0.00
6332	0.00	164 289.01	164 289.01	0.00	164 289.01	164 289.01	0.00	0.00
6333	0.00	4 312.95	4 312.95	0.00	4 312.95	4 312.95	0.00	0.00
6335	0.00	697.74	697.74	0.00	697.74	697.74	0.00	0.00
Sous total sur 633	0.00	515 855.84	515 855.84	0.00	515 855.84	515 855.84	0.00	0.00
63512	0.00	3 597.77	3 597.77	0.00	3 597.77	3 597.77	0.00	0.00
63513	0.00	537.50	537.50	0.00	537.50	537.50	0.00	0.00
63514	0.00	865.52	865.52	0.00	865.52	865.52	0.00	0.00
6353	0.00	13 947.14	13 947.14	0.00	13 947.14	13 947.14	0.00	0.00
63542	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
6358	0.00	6 963.79	6 963.79	0.00	6 963.79	6 963.79	0.00	0.00
Sous total sur 635	0.00	29 611.72	29 611.72	0.00	29 611.72	29 611.72	0.00	0.00
6371	0.00	480.64	480.64	0.00	480.64	480.64	0.00	0.00
6373	0.00	247 668.17	247 668.17	0.00	247 668.17	247 668.17	0.00	0.00
6378	0.00	5 002.99	5 002.99	0.00	5 002.99	5 002.99	0.00	0.00
Sous total sur 637	0.00	253 151.80	253 151.80	0.00	253 151.80	253 151.80	0.00	0.00
Sous total sur 63	0.00	5 419 704.22	5 419 704.22	0.00	5 419 704.22	5 419 704.22	0.00	0.00
6411	0.00	31 510 785.80	31 510 785.80	0.00	31 510 785.80	31 510 785.80	0.00	0.00
6412	0.00	38 572.07	38 572.07	0.00	38 572.07	38 572.07	0.00	0.00
64131	0.00	122 196.79	122 196.79	0.00	122 196.79	122 196.79	0.00	0.00
64132	0.00	1 030 940.55	1 030 940.55	0.00	1 030 940.55	1 030 940.55	0.00	0.00
64133	0.00	643 488.37	643 488.37	0.00	643 488.37	643 488.37	0.00	0.00
64141	0.00	240 162.86	240 162.86	0.00	240 162.86	240 162.86	0.00	0.00
64142	0.00	2 725 967.09	2 725 967.09	0.00	2 725 967.09	2 725 967.09	0.00	0.00
64143	0.00	2 200 701.80	2 200 701.80	0.00	2 200 701.80	2 200 701.80	0.00	0.00
64144	0.00	1 572 786.51	1 572 786.51	0.00	1 572 786.51	1 572 786.51	0.00	0.00
64145	0.00	3 562 054.17	3 562 054.17	0.00	3 562 054.17	3 562 054.17	0.00	0.00
64146	0.00	256 995.68	256 995.68	0.00	256 995.68	256 995.68	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
62881	Participation au service commun
62885	Facturation des payés à façon
62889	Autres - divers
6311	Taxe sur les salaires
632	Charges fiscales sur congés à payer
6331	Versement de transport
6332	Allocation logement
6333	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue
6335	Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage
63512	Taxe foncière
63513	Autres impôts locaux
63514	Taxe sur les véhicules des sociétés
6353	Impôts indirects
63542	Taxe différentielle sur les véhicules à moteur
6358	Autres droits
6371	Contribution sociale de solidarité (RSI)
6373	Contribution FIPHFP
6378	Taxes diverses
6411	Traitements, salaires et appointements
6412	Congés payés du personnel
64131	Autres rémunérations du personnel - Primes rendement Adm
64132	Autres rémunérations du personnel - Prime risque Environnement
64133	Autres rémunérations du personnel - autres primes
64141	Indemnités et avantages divers - Indemnités Résidence
64142	Indemnités et avantages divers - Indemnités Technicité Environnement
64143	Indemnités et avantages divers - Indemnités Fonctionnaires Détachés
64144	Indemnités et avantages divers - Indemnités Logement Environnement
64145	Indemnités et Avantages divers - Indemnités sujétion Environnement
64146	Indemnités et avantages divers - Indemnités Mobilité Environnement

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
64147	0.00	146 650.00	146 650.00	0.00	146 650.00	146 650.00	0.00	0.00
64148	0.00	1 788 555.59	1 788 555.59	0.00	1 788 555.59	1 788 555.59	0.00	0.00
6415	0.00	367 565.64	367 565.64	0.00	367 565.64	367 565.64	0.00	0.00
6418	0.00	194 522.13	194 522.13	0.00	194 522.13	194 522.13	0.00	0.00
64101	0.00	145 142.96	145 142.96	0.00	145 142.96	145 142.96	0.00	0.00
64192	0.00	75 102.88	75 102.88	0.00	75 102.88	75 102.88	0.00	0.00
Sous total sur 641	0.00	46 592 270.89	46 592 270.89	0.00	46 592 270.89	46 592 270.89	0.00	0.00
6451	0.00	5 505 892.77	5 505 892.77	0.00	5 505 892.77	5 505 892.77	0.00	0.00
6452	0.00	2 041.32	2 041.32	0.00	2 041.32	2 041.32	0.00	0.00
645311	0.00	14 053 461.33	14 053 461.33	0.00	14 053 461.33	14 053 461.33	0.00	0.00
64532	0.00	596 336.58	596 336.58	0.00	596 336.58	596 336.58	0.00	0.00
64533	0.00	2 271.99	2 271.99	0.00	2 271.99	2 271.99	0.00	0.00
64534	0.00	1 195 257.96	1 195 257.96	0.00	1 195 257.96	1 195 257.96	0.00	0.00
645351	0.00	213 648.37	213 648.37	0.00	213 648.37	213 648.37	0.00	0.00
645352	0.00	597 633.74	597 633.74	0.00	597 633.74	597 633.74	0.00	0.00
645358	0.00	8 320.91	8 320.91	0.00	8 320.91	8 320.91	0.00	0.00
6454	0.00	11 331.12	11 331.12	0.00	11 331.12	11 331.12	0.00	0.00
6455	0.00	8 320.69	8 320.69	0.00	8 320.69	8 320.69	0.00	0.00
6458	0.00	8 307.01	8 307.01	0.00	8 307.01	8 307.01	0.00	0.00
Sous total sur 645	0.00	22 192 823.79	22 192 823.79	0.00	22 192 823.79	22 192 823.79	0.00	0.00
64711	0.00	1 850 052.35	1 850 052.35	0.00	1 850 052.35	1 850 052.35	0.00	0.00
64712	0.00	274 574.92	274 574.92	0.00	274 574.92	274 574.92	0.00	0.00
6472	0.00	830 000.00	830 000.00	0.00	830 000.00	830 000.00	0.00	0.00
64741	0.00	358 239.02	358 239.02	0.00	358 239.02	358 239.02	0.00	0.00
64742	0.00	2 120.25	2 120.25	0.00	2 120.25	2 120.25	0.00	0.00
64751	0.00	126 689.77	126 689.77	0.00	126 689.77	126 689.77	0.00	0.00
64752	0.00	51 024.48	51 024.48	0.00	51 024.48	51 024.48	0.00	0.00
6478	0.00	61 619.06	61 619.06	0.00	61 619.06	61 619.06	0.00	0.00
Sous total sur 647	0.00	3 554 419.85	3 554 419.85	0.00	3 554 419.85	3 554 419.85	0.00	0.00
Sous total sur 64	0.00	72 339 514.53	72 339 514.53	0.00	72 339 514.53	72 339 514.53	0.00	0.00
6511	0.00	27 094.53	27 094.53	0.00	27 094.53	27 094.53	0.00	0.00
6516	0.00	36 584.64	36 584.64	0.00	36 584.64	36 584.64	0.00	0.00
6518	0.00	12 150.00	12 150.00	0.00	12 150.00	12 150.00	0.00	0.00
Sous total sur 651	0.00	75 829.17	75 829.17	0.00	75 829.17	75 829.17	0.00	0.00
653	0.00	41 882.43	41 882.43	0.00	41 882.43	41 882.43	0.00	0.00
Sous total sur 653	0.00	41 882.43	41 882.43	0.00	41 882.43	41 882.43	0.00	0.00
656	0.00	4 457.03	4 457.03	0.00	4 457.03	4 457.03	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
64147	Indemnités et avantages divers - Paiement jours CET
64148	Indemnités et avantages divers - autres indemnités
6415	Supplément familial
6418	Autres rémunérations du personnel
64101	ABATTEMENT INDEMNITAIRE TRANSFERT PRIMES/POINTS-ART 148 LFP2016
64192	Ordres de versements paie année en cours
6451	Cotisations d'assurance maladie
6452	Cotisations aux mutuelles
645311	Pensions civiles
64532	CNRAFL
64533	MSA
64534	CNAV
645351	RAFP
645352	IRCANTEC
645358	Autres
6454	Cotisations à Pôle emploi
6455	Charges sociales sur congés à payer
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux
64711	Prestations directes - Allocations retraite
64712	Prestations directes - prestations d'action sociale
6472	Versements aux comités d'entreprise et d'établissement
64741	Participation Restauration Collective
64742	Prestations interministérielles
64751	Médecine du travail
64752	Médecine Travail - AT
6478	Divers
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logice
6516	Droits d'auteurs et de reproduction
6518	Autres droits et valeurs similaires
653	Conseils et assemblées
656	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Sous total sur 656	0.00	4 457.03	4 457.03	0.00	4 457.03	4 457.03	0.00	0.00
65731	0.00	102 660.61	102 660.61	0.00	102 660.61	102 660.61	0.00	0.00
65732	0.00	4 382 316.18	4 382 316.18	0.00	4 382 316.18	4 382 316.18	0.00	0.00
65733	0.00	18 423 963.90	18 423 963.90	0.00	18 423 963.90	18 423 963.90	0.00	0.00
65734	0.00	80 106 548.24	80 106 548.24	0.00	80 106 548.24	80 106 548.24	0.00	0.00
6578	0.00	3 960.00	3 960.00	0.00	3 960.00	3 960.00	0.00	0.00
Sous total sur 657	0.00	103 019 448.93	103 019 448.93	0.00	103 019 448.93	103 019 448.93	0.00	0.00
65811	0.00	23 373.79	23 373.79	0.00	23 373.79	23 373.79	0.00	0.00
65812	0.00	40.00	40.00	0.00	40.00	40.00	0.00	0.00
6583	0.00	510 330.64	510 330.64	0.00	510 330.64	510 330.64	0.00	0.00
6588	0.00	1 176 750.82	1 176 750.82	0.00	1 176 750.82	1 176 750.82	0.00	0.00
Sous total sur 658	0.00	1 710 495.25	1 710 495.25	0.00	1 710 495.25	1 710 495.25	0.00	0.00
Sous total sur 65	0.00	104 852 112.81	104 852 112.81	0.00	104 852 112.81	104 852 112.81	0.00	0.00
666	0.00	19.10	19.10	0.00	19.10	19.10	0.00	0.00
Sous total sur 666	0.00	19.10	19.10	0.00	19.10	19.10	0.00	0.00
Sous total sur 66	0.00	19.10	19.10	0.00	19.10	19.10	0.00	0.00
6811	0.00	4 429 278.13	4 429 278.13	0.00	4 429 278.13	4 429 278.13	0.00	0.00
6815	0.00	697 107.84	697 107.84	0.00	697 107.84	697 107.84	0.00	0.00
Sous total sur 681	0.00	5 126 385.97	5 126 385.97	0.00	5 126 385.97	5 126 385.97	0.00	0.00
Sous total sur 68	0.00	5 126 385.97	5 126 385.97	0.00	5 126 385.97	5 126 385.97	0.00	0.00
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
701	0.00	22 428.00	22 428.00	0.00	22 428.00	22 428.00	0.00	0.00
Sous total sur 701	0.00	22 428.00	22 428.00	0.00	22 428.00	22 428.00	0.00	0.00
706	0.00	274 589.46	274 589.46	0.00	274 589.46	274 589.46	0.00	0.00
Sous total sur 706	0.00	274 589.46	274 589.46	0.00	274 589.46	274 589.46	0.00	0.00
7088	0.00	7 244.22	7 244.22	0.00	7 244.22	7 244.22	0.00	0.00
Sous total sur 708	0.00	7 244.22	7 244.22	0.00	7 244.22	7 244.22	0.00	0.00
Sous total sur 70	0.00	304 261.68	304 261.68	0.00	304 261.68	304 261.68	0.00	0.00
71356	0.00	145 957.49	145 957.49	0.00	145 957.49	145 957.49	0.00	0.00
Sous total sur 713	0.00	145 957.49	145 957.49	0.00	145 957.49	145 957.49	0.00	0.00
Sous total sur 71	0.00	145 957.49	145 957.49	0.00	145 957.49	145 957.49	0.00	0.00
7411	0.00	27 207 942.00	27 207 942.00	0.00	27 207 942.00	27 207 942.00	0.00	0.00
7413	0.00	145 259 848.31	145 259 848.31	0.00	145 259 848.31	145 259 848.31	0.00	0.00
Sous total sur 741	0.00	172 467 690.31	172 467 690.31	0.00	172 467 690.31	172 467 690.31	0.00	0.00
7443	0.00	15 000.00	15 000.00	0.00	15 000.00	15 000.00	0.00	0.00
7444	0.00	13 168.33	13 168.33	0.00	13 168.33	13 168.33	0.00	0.00
74453	0.00	41 001.17	41 001.17	0.00	41 001.17	41 001.17	0.00	0.00

Comptes	
Números	Libellés
65731	Charges spécifiques - transfert ménages
65732	Charges spécifiques - transferts entreprises
65733	Charges spécifiques - transfert collectivités
65734	Charges spécifiques - transferts autres entités
6578	Autres Charges spécifiques
65811	Pénalités sur contrats ou conventions
65812	Pénalités, amendes fiscales ou pénales
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exe
6588	Autres charges diverses
666	Pertes de change
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles et incorporel
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement
701	Ventes de produits finis
706	Prestations de services
7088	Autres produits d'activités annexes
71356	Produits finis
7411	Ministère de tutelle
7413	Organismes publics agissant pour le compte Etat
7443	Département
7444	Communes et groupements de communes
74453	Aide de l'Etat versée par l'ASP au titre des emplois-jeunes

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
<b>Total Classe 7</b>	<b>0.00</b>	<b>362 170 301.33</b>	<b>362 170 301.33</b>	<b>0.00</b>	<b>362 170 301.33</b>	<b>362 170 301.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Classe 8</b>	<b>144 248 130.19</b>	<b>29 736 759.90</b>	<b>173 984 890.09</b>	<b>144 248 130.19</b>	<b>29 736 759.90</b>	<b>173 984 890.09</b>	<b>173 984 890.09</b>	<b>173 984 890.09</b>
<b>Total Général</b>	<b>311 677 419.52</b>	<b>1 881 968 441.27</b>	<b>2 193 645 860.79</b>	<b>311 677 419.52</b>	<b>1 881 968 441.27</b>	<b>2 193 645 860.79</b>	<b>335 057 109.35</b>	<b>335 057 109.35</b>

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	593 679 822.59	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	428 823 963.37	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
<b>Total Général</b>	<b>311 677 419.52</b>	<b>1 881 968 441.27</b>	<b>2 193 645 860.79</b>	<b>311 677 419.52</b>	<b>1 881 968 441.27</b>	<b>2 193 645 860.79</b>	<b>335 057 109.35</b>	<b>335 057 109.35</b>



**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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> janvier au 31 mai 2017, puis une convention de transfert des actifs de la FCBN au titre de cette activité au 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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

<b>Actif (en milliers d'euros)</b>	<b>2016 4 EP</b>	<b>2017 AFB</b>	<b>Variation 2017/2016</b>
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 %
<b>Total général</b>	<b>108 060</b>	<b>98 956</b>	<b>-8.4 %</b>

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)
<b>20</b>	<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>		
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
<b>21</b>	<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>		
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
<b>218</b>	<b><u>Autres immobilisations corporelles :</u></b>		
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>	<b>225 109</b>	<b>216 941</b>	<b>-3.6 %</b>
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>	<b>115 813</b>	<b>103 231</b>	<b>-10.8 %</b>
Charges spécifiques (interventions)	93 352	96 836	+3.7 %
<i>Charges de fonctionnement et intervention</i>	<b>209 165</b>	<b>200 067</b>	<b>-4.3 %</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>15 943</b>	<b>16 874</b>	<b>+5.8 %</b>
Produits financiers	11	0	-100 %
Charges financières	0	0	
<b>Résultat financier</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>-100 %</b>
<b>Résultat</b>	<b>15 954</b>	<b>16 874</b>	<b>-5.7 %</b>

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

<b>TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE</b>	<b>EXERCICE 2017</b>
<b><u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES À L'ACTIVITÉ</u></b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	213 952 705
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	711 290
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	
Charges de fonctionnement	<b>99 778 892</b>
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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 643 834</b>
<b><u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</u></b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	
Cessions d'immobilisations incorporelles	
Cessions d'immobilisations corporelles	97 077
Cessions d'immobilisations financières	244
Autres opérations	
<b>DECAISSEMENTS</b>	
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
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-6 173 360</b>
<b><u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</u></b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	
Dotations en capitaux propres	
Emissions d'emprunts	
Autres opérations	
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	
Remboursements d'emprunts	
Autres opérations (prélèvement Fonds Roulement)	27 000 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>-27 000 000</b>
<b><u>FLUX DE TRÉSORERIE LIES AUX OPÉRATIONS GÉRÉES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</u></b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>4 454 054</b>
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	<b>109 431</b>
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 344 623</b>
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (V= I+II+III+IV)</b>	<b>-10 184 903</b>
<b>TRÉSORERIE À L'OUVERTURE</b>	<b>88 821 141</b>
<b>TRÉSORERIE À LA CLOTURE</b>	<b>78 636 238</b>



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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>23 787 944,96</b>	<b>17 010,00</b>	<b>1 972 733,58</b>	<b>17 010,00</b>		<b>25 760 678,54</b>
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						
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>21 196,00</b>			17 010,00		<b>4 186,00</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>46 476 438,60</b>	<b>2 282,44</b>	<b>4 374 776,50</b>	<b>54 084,02</b>	<b>542 091,41</b>	<b>50 257 322,11</b>
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
<b>Immobilisations mises en concession</b>						
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>						
<b>Immobilisations grevées de droits</b>						
<b>Immobilisations corporelles (Biens vivants)</b>						
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>	<b>60 030,00</b>					<b>60 030,00</b>
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						
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>52 858,16</b>		<b>18 055,00</b>		<b>243,92</b>	<b>70 669,24</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	52 858,16		18 055,00		243,92	70 669,24
Autres créances immobilisées						
<b>TOTAUX</b>	<b>70 377 271,72</b>	<b>19 292,44</b>	<b>6 365 565,08</b>	<b>54 084,02</b>	<b>542 335,33</b>	<b>76 148 699,89</b>

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)
	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 074 643,95</b>	<b>1 712 795,75</b>		<b>21 787 439,70</b>	
	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
	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>36 129 325,98</b>	<b>2 876 415,44</b>	<b>731 666,33</b>	<b>38 274 075,09</b>	
	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
	<b>Immobilisations mises en concession</b>					
	<b>Immobilisations corporelles en cours</b>					
<b>Immobilisations grevées de droits</b>						
<b>Immobilisations corporelles (Biens vivants)</b>						
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>						
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						
<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>	<b>56 203 969,93</b>	<b>4 589 211,19</b>	<b>731 666,33</b>	<b>60 061 514,79</b>		

### 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				
		<b>TOTAL DES STOCKS</b>	<b>145 957,49</b>	<b>129 720,00</b>	<b>149 957,49</b>	<b>129 720,00</b>

## 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
<b>Tableau des créances</b>	<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	<b>567 746,61</b>	<b>567 746,61</b>	<b>0,00</b>
	- Créances rattachées à des participations			
	- Prêts			
	- Autres créances immobilisées	567 746,61	567 746,61	
	<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>3 549 229,83</b>	<b>3 483 449,76</b>	<b>65 780,07</b>
	- 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	
	<b>TOTAUX</b>	<b>4 116 976,44</b>	<b>4 051 196,37</b>	<b>65 780,07</b>

## 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
			<b>Dettes financières</b>		
- Emprunts obligataires					
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers					
- Dettes financières et autres emprunts					
<b>Dettes non financières</b>	<b>6 394 875,87</b>	<b>6 394 875,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- 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					
<b>TOTAUX</b>	<b>6 394 875,87</b>	<b>6 394 875,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## 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	
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT</b>	<b>7 166 302,30</b>		<b>16 266,43</b>			<b>156 322,26</b>	<b>7 026 246,47</b>
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							
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT</b>	<b>9 856,00</b>						<b>9 856,00</b>
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							
<b>TOTAUX</b>	<b>7 176 158,30</b>	<b>0,00</b>	<b>16 266,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 322,26</b>	<b>7 036 102,47</b>

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	<b>Provisions réglementées</b>						
	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						
	<b>Provisions pour risques</b>						
	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						
	<b>Provisions pour charges</b>		<b>2 133 766,19</b>	<b>697 107,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 830 874,03</b>
	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
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>		<b>2 133 766,19</b>	<b>697 107,84</b>			<b>2 830 874,03</b>	

## 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						
<b>TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 219,93</b>	<b>0,00</b>	<b>65 780,07</b>	