



**DÉLIBÉRATION N° 2016-02-26-4
du Conseil d'Administration de l'Université de Nantes**

Séance du 26 février 2016

**POINT 4 : APPROBATION DU COMPTE FINANCIER, DES COMPTES CONSOLIDÉS ET
DE L'AFFECTATION DU RESULTAT 2015**

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- VU** le code de l'Éducation ;
- VU** le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique comptabilité publique et notamment ses articles 210 à 214 ;
- VU** le décret n° 2008-618 du 27 juin 2008 relatif au budget et au régime financier des Établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel bénéficiant des responsabilités et compétences élargies, modifié ;
- VU** l'instruction n° 08-017-M9 du 3 avril 2008 de la Direction Générale des Finances Publiques relative aux comptes consolidés dans les établissements publics nationaux ;
- VU** les statuts de l'Université approuvés par le Conseil d'Administration du 6 juin 2014, modifiés le 30 janvier 2015 ;
- VU** le rapport des Commissaires aux comptes ;

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

APPROUVE à l'unanimité avec 27 voix pour, le compte financier 2015 de l'Université de Nantes ainsi que les comptes consolidés 2015 de l'Université de Nantes, de sa filiale CAPACITÉS et de la Fondation de Projets ;

APPROUVE avec 19 voix pour et 8 abstentions, l'affectation aux réserves :

- du résultat de l'exercice 2015 pour 9 498 799,35 € ;
- du report à nouveau de l'exercice 2015 pour 8 938 053,14 € correspondant aux écritures de correction relatives à la TVA (- 253 804,01 €), au patrimoine immobilier (- 835 775,09 €) , aux subventions d'investissement (10 509 629,31 €) et à l'inventaire physique (- 481 997,07 €) ;

L'augmentation des réserves découlant de ces opérations est en conséquence de 18 436 852,49 €.

À Nantes, le 26 février 2016

Le Président de l'Université de Nantes


Olivier LABOUX



UNIVERSITÉ DE NANTES

COMPTE FINANCIER 2015

Présenté par Frédéric DRUE
Agent comptable de l'Université de Nantes
Adopté par le CA du 26 février 2016

SOMMAIRE

EXERCICE 2015

COMPTE FINANCIER

CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE	P.	3
CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES	P.	35
CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES	P.	43
CADRE 4 : ETAT DES DEPENSE ET RECETTES BUDGETAIRES	P.	49
CADRE 5 : RAPPROCHEMENT EXECUTION BUDGETAIRE/BALANCE	P.	56
CADRE 6 : BALANCE DES VALEURS INACTIVES	P.	69
RESULTAT	P.	71
BILAN	P.	74

ANNEXES

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	P.	78
TABLEAU DE FINANCEMENT 1	P.	81
TABLEAU DE FINANCEMENT 2	P.	83
TABLEAU DE VARIATION DES STOCKS	P.	85
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	P.	87
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	P.	90
TABLEAU DES PROVISIONS	P.	93
TABLEAU DES CREANCES ET DETTES	P.	95
ELEMENTS SIGNIFICATIFS	P.	97
FEUILLETS BUDGETAIRES	P.	0
ETAT DE SOLDE	P.	0
AFFECTATION DES RESULTATS	P.	0

SIGNATURES

P. 100



CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	4	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
10100002-Financement non rattaché aux actifs remis -Etat	0,00	13 460 398,97	13 460 398,97	5 565 892,60	11 233 889,28	16 799 781,88	0,00	3 339 382,91	
10200009-Biens mis à disposition des Etab-neutralisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10211000-Dotat°-rvt du bien n'incombe pas a l'ets	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10211100-Dotat°-rvt du bien n'incombe pas a l'ets	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10221000-Complt dotat° etat-renouvlt n'incombe pa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10225200-Dons et legs en capital (NB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	648 794 543,99	648 794 543,99	636 023 998,66	373 193 635,22	1 009 217 633,88	0,00	360 423 089,89	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	17 242 330,39	17 242 330,39	30 579 787,58	2 009 078,18	32 588 865,76	0,00	15 346 535,37	
10413200-Financt autres actifs-ANR IA	0,00	4 060,09	4 060,09	274 399,53	3 900,16	278 299,69	0,00	274 239,60	
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	42 598,00	42 598,00	0,00	42 598,00	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	45 966 138,90	29 171 682,08	75 137 820,98	0,00	55 310 928,81	55 310 928,81	19 826 892,17	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	3 483,11	9 234,77	12 717,88	0,00	362,60	362,60	12 355,28	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	15 556 395,98	2 117 696,57	17 674 092,55	0,00	5 322 359,25	5 322 359,25	12 351 733,30	0,00	
10493200-Reprise résultat autres actifs- ANR IA	90 389,43	88 710,89	179 100,32	0,00	159,93	159,93	178 940,39	0,00	
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	0,00	8 970,61	8 970,61	0,00	0,00	0,00	8 970,61	0,00	
10682000-Reserve	0,00	375 454,31	375 454,31	16 976 092,95	6 380 217,10	23 356 310,05	0,00	22 980 855,74	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16		Page 5							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
facultative-etablissement									
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	19 621 967,49	19 621 967,49	0,00	37 742 732,67	37 742 732,67	0,00	18 120 765,18	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	0,00	10 444 508,98	10 444 508,98	0,00	1 261 796,94	1 261 796,94	9 182 712,04	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	264 316 647,31	264 316 647,31	6 004 762,79	267 810 683,87	273 815 446,66	0,00	9 498 799,35	
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13110000-Etat auxiliarisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13110002-Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13120000-Regions-subventions d'equipement auxiliarisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13120002-Financements Région non rattachés	0,00	12 153 448,72	12 153 448,72	6 289 794,00	9 938 999,71	16 228 793,71	0,00	4 075 344,99	
13130000-Departements-subventions d'equipement auxiliarisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13130002-Financements Département non rattachés	0,00	5 348 792,24	5 348 792,24	3 931 919,84	4 665 851,41	8 597 771,25	0,00	3 248 979,01	
13140000-Communes,grpts de communes subv° d'equipt aux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13140002-Financements Communes non rattachés	0,00	4 142 797,04	4 142 797,04	4 448 318,04	3 109 193,72	7 557 511,76	0,00	3 414 714,72	
13150000-Autres coll. et ets publics subv° equipt aux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13150002-Financements EP et autres collect non rattachés	0,00	890 099,07	890 099,07	342 063,94	759 242,89	1 101 306,83	0,00	211 207,76	
13160000-Union europeenne - subv° equipt auxiliarisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13160002-Financements Union	0,00	942 347,86	942 347,86	4 290 182,43	1 519 543,21	5 809 725,64	0,00	4 867 377,78	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	6	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
européenne non rattachés									
13170000-Autres organismes-subv° equipt auxiliairisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13170002-Autres organismes-subv° equipt	0,00	71 889,86	71 889,86	0,00	71 889,86	71 889,86	0,00	0,00	
13180000-Autres auxiliairisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13180002-Financements Autres non rattachés	0,00	96 488,58	96 488,58	46 149,68	50 338,90	96 488,58	0,00	0,00	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	5 237 297,35	5 237 297,35	19 588 408,66	1 456 956,98	21 045 365,64	0,00	15 808 068,29	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	965 600,69	965 600,69	5 265 943,48	1 119 633,35	6 385 576,83	0,00	5 419 976,14	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	1 093 276,57	1 093 276,57	3 106 801,97	418 205,45	3 525 007,42	0,00	2 431 730,85	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	587 298,50	587 298,50	4 055 483,32	329 973,35	4 385 456,67	0,00	3 798 158,17	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	524 632,74	524 632,74	4 310 666,57	209 521,64	4 520 188,21	0,00	3 995 555,47	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	325 766,90	325 766,90	1 271 132,92	36 806,43	1 307 939,35	0,00	982 172,45	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	25 943,73	25 943,73	99 842,88	0,00	99 842,88	0,00	73 899,15	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	11 280 309,89	2 107 799,46	13 388 109,35	0,00	3 668 689,92	3 668 689,92	9 719 419,43	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	2 606 042,21	762 223,21	3 368 265,42	0,00	600 853,81	600 853,81	2 767 411,61	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 524 135,35	393 561,47	1 917 696,82	0,00	707 807,79	707 807,79	1 209 889,03	0,00	
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	1 976 943,99	527 084,45	2 504 028,44	0,00	419 182,23	419 182,23	2 084 846,21	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	7	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	1 535 550,85	659 654,62	2 195 205,47	0,00	332 656,88	332 656,88	1 862 548,59	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	796 147,51	140 609,68	936 757,19	0,00	274 291,35	274 291,35	662 465,84	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	79 128,48	6 904,80	86 033,28	0,00	25 943,73	25 943,73	60 089,55	0,00	
13800002-Autres subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13911000-Subvent° d'equipt-etats inscrite cpte de resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13912000-Subvent° d'equipt-regions insc. cpte de resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13913000-Subvent° dpts d'invts inscrite cpte de resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13914000-Subv°equipt com et grpt de com insc.cpte resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13915000-Sub equipt autres col. et ets pub inscrites au c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13916000-Subv° d'equipt union euro cpte de resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13917000-Subv° 'equipt autres org.inscrite cpte d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13918000-Subv° equipts autres inscrites cpte de resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13980000-Autres subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	2 886 083,00	2 886 083,00	2 886 083,00	0,00	2 886 083,00	0,00	0,00	
15180000-Autres provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00	333 673,84	333 673,84	0,00	333 673,84	
16550000-Cautionnements	0,00	6 910,00	6 910,00	58 181,30	8 100,00	66 281,30	0,00	59 371,30	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16				Page	11				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
d'enseignement									
21548001-Autres matériel d'enseignement TECH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21557000-Outillage acquis	184 640,31	6 949,85	191 590,16	0,00	97 213,32	97 213,32	94 376,84	0,00	
21557001-Outillage acquis TECH	0,00	2 340,00	2 340,00	0,00	2 340,00	2 340,00	0,00	0,00	
21566000-Matériel enseignement affecté ou remis en dotat	17 197,00	0,00	17 197,00	0,00	17 197,00	17 197,00	0,00	0,00	
21567000-Matériel d'enseignement acquis(B)	1 761 926,75	41 178,71	1 803 105,46	0,00	715 000,01	715 000,01	1 088 105,45	0,00	
21567001-Matériel d'enseignement acquis TECH(B)	0,00	36 909,68	36 909,68	0,00	36 783,68	36 783,68	126,00	0,00	
21568000-Autres matériel d'enseignement	43 056,00	0,00	43 056,00	0,00	0,00	0,00	43 056,00	0,00	
21577000-Agencements & aménagements du mat & outil acquis	359 466,36	0,00	359 466,36	0,00	77 043,29	77 043,29	282 423,07	0,00	
21577001-Agncts & amngts du mat & out acquis TECH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21617000-Collections acquises	35 492,96	0,00	35 492,96	0,00	1 443,71	1 443,71	34 049,25	0,00	
21617001-Collections acquises TECH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21647000-Collections lit, scient, artist acquises	13 550,00	0,00	13 550,00	0,00	0,00	0,00	13 550,00	0,00	
21647001-Collections lit, scient, artist acquises TEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21817000-Instal gén agencements, aménagements divers acquis	352 007,12	4 035,60	356 042,72	0,00	56 250,38	56 250,38	299 792,34	0,00	
21817001-Instal gén agncnts, aménagements div acquis TECH	0,00	8 560,80	8 560,80	0,00	8 560,80	8 560,80	0,00	0,00	
21827000-Matériel de transport	903 975,73	57 350,76	961 326,49	0,00	209 738,71	209 738,71	751 587,78	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
acquis									
21827001-Matériel de transport acquis TECH	0,00	211 907,82	211 907,82	0,00	209 657,82	209 657,82	2 250,00	0,00	
21837000-Matériel de bureau acquis	103 864,94	8 145,38	112 010,32	0,00	85 421,86	85 421,86	26 588,46	0,00	
21837001-Matériel de bureau acquis TECH	2 633,06	2 633,06	5 266,12	0,00	5 266,12	5 266,12	0,00	0,00	
21846000-Mobilier affecté ou remis en dotation	2 346,01	0,00	2 346,01	0,00	2 346,01	2 346,01	0,00	0,00	
21847000-Mobilier acquis	5 116 890,57	3 118 722,09	8 235 612,66	0,00	2 714 192,94	2 714 192,94	5 521 419,72	0,00	
21847001-Mobilier acquis TECH	30 446,66	733 328,17	763 774,83	0,00	735 203,80	735 203,80	28 571,03	0,00	
21877000-Matériel informatique acquis	16 119 921,52	3 587 344,02	19 707 265,54	0,00	2 254 298,25	2 254 298,25	17 452 967,29	0,00	
21877001-Matériel informatique acquis TECH	340 232,38	5 804 688,67	6 144 921,05	0,00	6 067 878,56	6 067 878,56	77 042,49	0,00	
21878000-Autre matériel informatique	1 019 239,82	0,00	1 019 239,82	0,00	57 232,14	57 232,14	962 007,68	0,00	
21878001-Autre matériel informatique TECH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21886000-Matériels divers affectés ou remis en dotation	38 659,30	0,00	38 659,30	0,00	9 026,95	9 026,95	29 632,35	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	7 306 056,08	1 240 819,02	8 546 875,10	0,00	1 537 942,64	1 537 942,64	7 008 932,46	0,00	
21887001-Matériels divers acquis TECH	216 176,83	2 278 041,26	2 494 218,09	0,00	2 464 976,43	2 464 976,43	29 241,66	0,00	
21888000-Autres matériels divers	73 878,16	0,00	73 878,16	0,00	0,00	0,00	73 878,16	0,00	
21888001-Autres matériels divers TECH	0,00	5 600,00	5 600,00	0,00	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	
23120001-Immobilisations en cours-terrains TECH	11 038,48	13 502,94	24 541,42	0,00	24 541,42	24 541,42	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	13	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
23130000-Immobilisations en cours constructions	18 765 216,19	21 030 484,68	39 795 700,87	0,00	24 795 391,37	24 795 391,37	15 000 309,50	0,00	
23130001-Immobilisations en cours constructions TECH	2 112 490,80	74 799 700,95	76 912 191,75	0,00	73 367 578,88	73 367 578,88	3 544 612,87	0,00	
23150001-Immobilisations en cours installat° techn TECH	12 703,27	15 768,25	28 471,52	0,00	24 474,54	24 474,54	3 996,98	0,00	
23180001-Immobilisations en cours-autres TECH	0,00	131 713,16	131 713,16	0,00	70 576,34	70 576,34	61 136,82	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités	19 515,78	0,00	19 515,78	0,00	0,00	0,00	19 515,78	0,00	
23251001-Logiciels sous-traités TECH	0,00	28 200,00	28 200,00	0,00	0,00	0,00	28 200,00	0,00	
23252001-Logiciels créés TECH	0,00	28 800,00	28 800,00	0,00	19 200,00	19 200,00	9 600,00	0,00	
23820001-Acomptes versés sur immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26100000-Titres de participation	162 975,00	0,00	162 975,00	0,00	0,00	0,00	162 975,00	0,00	
26600000-Autres formes de participation	45 610,74	0,00	45 610,74	0,00	0,00	0,00	45 610,74	0,00	
27480000-Autres prêts	2 970,00	720,00	3 690,00	0,00	1 440,00	1 440,00	2 250,00	0,00	
27510000-Depots	12 635,81	163 537,17	176 172,98	0,00	24 445,90	24 445,90	151 727,08	0,00	
28030000-Amortissement -frais de developpement	0,00	0,00	0,00	58,09	228,00	286,09	0,00	286,09	
28050000-Concess° & droits similaires, brevets, l	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis ou sous-traités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28053110-Amortissement-Logiciels acquis	0,00	4 991,75	4 991,75	1 237 992,31	238 029,07	1 476 021,38	0,00	1 471 029,63	
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	4 242,63	9 395,52	13 638,15	0,00	13 638,15	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	14	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	13 844,75	887,13	14 731,88	0,00	14 731,88	
28121600-Amort agnts et amenagts terrain nu aff° ou dot°	0,00	7 154,28	7 154,28	4 908,48	2 245,80	7 154,28	0,00	0,00	
28131600-Amortissement Bâtiments affectés ou reçus en dot°	0,00	55 303 774,53	55 303 774,53	45 961 230,42	29 169 223,99	75 130 454,41	0,00	19 826 679,88	
28131700-Amortissement Bâtiments acquis	0,00	0,00	0,00	8 910,97	293 866,00	302 776,97	0,00	302 776,97	
28131800-Amortissement Bâtiments autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28135600-Amort Instal gén, agnct amngt des constr aff° dot°	0,00	0,00	0,00	0,00	212,29	212,29	0,00	212,29	
28135700-Amort Instal gén, agnct amngt des constr acquis	0,00	15 560,27	15 560,27	11 445,78	35 684,59	47 130,37	0,00	31 570,10	
28135800-Amort Instal gén, agnct amngt des constr autres	0,00	396 275,17	396 275,17	295 579,23	101 152,10	396 731,33	0,00	456,16	
28151700-Amort Instal° techniques complexes acquis	0,00	40 728,75	40 728,75	1 312 784,84	171 769,38	1 484 554,22	0,00	1 443 825,47	
28153700-Amort Matériel scientifique acquis	0,00	8 939 564,73	8 939 564,73	24 459 339,62	4 797 983,49	29 257 323,11	0,00	20 317 758,38	
28154700-Amort Matériel d'enseignement acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28154800-Amort Matériel d'enseignement autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28155700-Amort Outillage acquis	0,00	95 392,29	95 392,29	169 837,41	9 864,74	179 702,15	0,00	84 309,86	
28156600-Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0,00	17 197,00	17 197,00	17 197,00	0,00	17 197,00	0,00	0,00	
28156700-Amort Matériel d'enseignement acquis	0,00	686 869,23	686 869,23	1 555 967,29	98 353,05	1 654 320,34	0,00	967 451,11	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16				Page	16				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28456600-Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28484600-Amort Mobilier affecté ou remis en dotation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28488600-Amort Matériels divers affectés ou en dotat°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32210000-Stocks-Combustibles	2 142,50	0,00	2 142,50	0,00	0,00	0,00	2 142,50	0,00	
34500000-Prestations de services en cours	46 659 703,75	16 195 615,25	62 855 319,00	0,00	21 265 659,66	21 265 659,66	41 589 659,34	0,00	
39400000-Deprec° des en cours product° serv.	0,00	0,00	0,00	0,00	223 173,88	223 173,88	0,00	223 173,88	
40100000-Fournisseurs divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40110000-Fournisseurs	0,00	55 978 938,26	55 978 938,26	3 114 516,72	52 881 581,15	55 996 097,87	0,00	17 159,61	
40120000-Fournisseurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	19 851 432,57	19 851 432,57	975 819,54	18 872 176,63	19 847 996,17	3 436,40	0,00	
40420000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	83 577,67	83 577,67	82 399,31	104 801,39	187 200,70	0,00	103 623,03	
40810000-Fourn. fnp non aux	0,00	95 774 826,45	95 774 826,45	3 809 901,93	93 476 528,69	97 286 430,62	0,00	1 511 604,17	
40840000-Fourn. fnp immos non auxiliairisé	0,00	36 875 594,10	36 875 594,10	565 153,85	36 663 892,88	37 229 046,73	0,00	353 452,63	
40910000-Avances et acomptes versés sur commandes	266 174,30	845 480,76	1 111 655,06	0,00	667 543,26	667 543,26	444 111,80	0,00	
40920000-Avances à l'ugap	0,00	120 629,38	120 629,38	0,00	120 629,38	120 629,38	0,00	0,00	
41110000-Clients	285 927,86	50 370 047,79	50 655 975,65	0,00	49 890 860,42	49 890 860,42	765 115,23	0,00	
41120000-Clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41600000-Creances contentieuses	99 623,34	90 410,76	190 034,10	0,00	108 443,69	108 443,69	81 590,41	0,00	
41600001-Creances contentieuses	376 980,54	0,00	376 980,54	0,00	351 164,81	351 164,81	25 815,73	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	17	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
(reprise)									
41800000-Clients - produits non encore facturés	2 345 281,04	1 972 614,34	4 317 895,38	0,00	2 345 281,04	2 345 281,04	1 972 614,34	0,00	
41910000-Clients-avance et acompte reçues sur commande	0,00	27 415 662,07	27 415 662,07	33 646 833,41	2 300 102,47	35 946 935,88	0,00	8 531 273,81	
41920000-Etudiants-avances et acomptes reçus	0,00	87 301,54	87 301,54	22 375,11	64 926,43	87 301,54	0,00	0,00	
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	9 435 037,97	9 435 037,97	9 435 037,97	8 584 121,74	18 019 159,71	0,00	8 584 121,74	
42912000-Déficit régisseur	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	
42922000-ORV suite constatation déficit régisseur	131,87	400,00	531,87	0,00	531,87	531,87	0,00	0,00	
43730000-Caisses de retraite et de prévoyance	0,00	210 687,26	210 687,26	138 381,82	72 305,44	210 687,26	0,00	0,00	
43740000-IRCANTEC	0,00	33 013,02	33 013,02	24,54	32 988,48	33 013,02	0,00	0,00	
43860000-CAP organ. sociaux	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	
44110000-Subventions d'investissement	5 244 591,13	10 360 256,11	15 604 847,24	0,00	12 560 318,20	12 560 318,20	3 044 529,04	0,00	
44111000-Subventions d'investissement Etat	1 681 326,95	310 882,65	1 992 209,60	0,00	1 992 209,60	1 992 209,60	0,00	0,00	
44112000-Subventions d'investissement Régions	3 327 050,41	771 213,31	4 098 263,72	0,00	4 098 263,72	4 098 263,72	0,00	0,00	
44113000-Subvention d'investissement Départements	2 375 032,30	0,00	2 375 032,30	0,00	2 375 032,30	2 375 032,30	0,00	0,00	
44114000-Subventions d'investissement Communes et grouppts	2 091 476,69	0,00	2 091 476,69	0,00	2 091 476,69	2 091 476,69	0,00	0,00	
44115000-Subventions d'investissement aut. Collect	399 216,09	0,00	399 216,09	0,00	399 216,09	399 216,09	0,00	0,00	
44116000-Subventions d'investissement - Union	1 236 681,06	22 749,74	1 259 430,80	0,00	1 259 430,80	1 259 430,80	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	18	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
européenne									
44117000-Subventions d'investissement - Autres organismes	3 543,39	0,00	3 543,39	0,00	3 543,39	3 543,39	0,00	0,00	
44170000-Subventions d'exploitation	2 528 348,26	264 493 738,00	267 022 086,26	0,00	265 748 153,78	265 748 153,78	1 273 932,48	0,00	
44171000-Subventions d'exploitation - Etat	1 773 779,92	123 281,51	1 897 061,43	0,00	1 897 061,43	1 897 061,43	0,00	0,00	
44172000-Subventions d'exploitation - Régions	248 613,08	0,00	248 613,08	0,00	248 613,08	248 613,08	0,00	0,00	
44175000-Subventions d'exploitation aut. Collect	889 763,14	745,12	890 508,26	0,00	890 508,26	890 508,26	0,00	0,00	
44176000-Subventions d'exploitation - Union européenne	111 933,00	61 300,00	173 233,00	0,00	173 233,00	173 233,00	0,00	0,00	
44190000-Avances sur subventions	0,00	285 254 107,30	285 254 107,30	26 225 119,16	298 193 390,96	324 418 510,12	0,00	39 164 402,82	
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	194 081,09	194 081,09	0,00	194 081,09	194 081,09	0,00	0,00	
44550000-Tva a decaisser	0,00	6 221 645,70	6 221 645,70	0,00	6 221 645,70	6 221 645,70	0,00	0,00	
44562000-Tva déductible sur immobilisations	0,00	2 310 990,00	2 310 990,00	0,00	2 310 990,00	2 310 990,00	0,00	0,00	
44562100-Tva deductible sur immobilisations france	0,00	2 963 257,11	2 963 257,11	0,00	2 963 257,11	2 963 257,11	0,00	0,00	
44562200-Tva deductible sur immobilisations intracom.	0,00	114 614,95	114 614,95	0,00	114 614,95	114 614,95	0,00	0,00	
44562300-Tva déductible sur immobilisations-autres pays	0,00	108,00	108,00	0,00	108,00	108,00	0,00	0,00	
44566100-Tva deductible sur biens et services france	0,00	3 098 588,57	3 098 588,57	0,00	3 098 588,57	3 098 588,57	0,00	0,00	
44566200-Tva deductible sur biens et service intracom.	0,00	25 037,40	25 037,40	0,00	25 037,40	25 037,40	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16		Page 20							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	9 542 744,71	9 542 744,71	5 154,57	9 573 754,91	9 578 909,48	0,00	36 164,77	
47100000-Recettes à classer	0,00	623 475 826,37	623 475 826,37	0,00	623 475 826,37	623 475 826,37	0,00	0,00	
47132000-Droits de scolarité et redevances au comptant	0,00	16 838 092,10	16 838 092,10	821 258,72	16 726 531,34	17 547 790,06	0,00	709 697,96	
47138000-Autres droits	0,00	295 589 969,41	295 589 969,41	45 385,25	295 550 263,80	295 595 649,05	0,00	5 679,64	
47138100-Autres rec à classer auxiliairisé	0,00	8 622 199,47	8 622 199,47	382 927,38	9 414 110,50	9 797 037,88	0,00	1 174 838,41	
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	520,00	1 426 889,72	1 427 409,72	0,00	1 427 409,72	1 427 409,72	0,00	0,00	
47180000-Autres recettes a classer	0,00	144 139,92	144 139,92	76 706,96	78 412,10	155 119,06	0,00	10 979,14	
47181000-Autres rec à classer auxiliairisé	0,00	698 205,33	698 205,33	856 378,13	190 183,82	1 046 561,95	0,00	348 356,62	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47211000-Avances sur mission agents	1 787,45	232 352,59	234 140,04	0,00	234 140,04	234 140,04	0,00	0,00	
47212000-Dépenses avant ordonnancement	3 859,05	3 877,75	7 736,80	0,00	7 736,80	7 736,80	0,00	0,00	
47213000-Services bancaires	411,06	49 722,30	50 133,36	0,00	50 133,36	50 133,36	0,00	0,00	
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	43 132,88	43 132,88	0,00	43 132,88	43 132,88	0,00	0,00	
47281000-Autres depenses a regulariser aux	0,00	480 183 288,36	480 183 288,36	0,00	480 183 288,36	480 183 288,36	0,00	0,00	
47282000-Autres depenses a regulariser aux	0,00	133,00	133,00	0,00	133,00	133,00	0,00	0,00	
47318000-Autres recettes à transférer	0,00	2 528 115,57	2 528 115,57	2 032 000,00	2 546 115,57	4 578 115,57	0,00	2 050 000,00	
47350000-Dépenses à transférer	0,00	239 279 456,15	239 279 456,15	0,00	239 279 323,15	239 279 323,15	133,00	0,00	
47620000-Augmentation des dettes	0,00	4 110,85	4 110,85	0,00	4 110,85	4 110,85	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	21	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
47720000-Diminution des dettes	0,00	1 809,19	1 809,19	0,00	1 809,19	1 809,19	0,00	0,00	
47800000-Autres comptes transitoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48610000-Charges constatées d'avance Exploitat° (ex.suivant)	50 356,23	0,00	50 356,23	0,00	50 356,23	50 356,23	0,00	0,00	
48710000-Produits constatés d'avance Exploitation	0,00	4 782 826,69	4 782 826,69	4 779 715,58	4 348 429,87	9 128 145,45	0,00	4 345 318,76	
49110001-Provision pour dépréciation des comptes clients	0,00	363 981,86	363 981,86	397 480,60	66 355,54	463 836,14	0,00	99 854,28	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	222 767,94	27 509 860,57	27 732 628,51	0,00	27 605 026,85	27 605 026,85	127 601,66	0,00	
51130000-Chèques vacances à l'encaissement	0,00	3 820,00	3 820,00	0,00	3 820,00	3 820,00	0,00	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	11 963 426,34	11 963 426,34	0,00	11 963 426,34	11 963 426,34	0,00	0,00	
51170000-Cheques impayés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51172000-Chèques impayés non auxiliaisés	180,00	20 432,01	20 612,01	0,00	19 453,01	19 453,01	1 159,00	0,00	
51180000-Autres valeurs à l'encaissement	0,00	3 204,57	3 204,57	0,00	3 204,57	3 204,57	0,00	0,00	
51510000-Compte au tresor	28 662 478,25	312 969 923,35	341 632 401,60	0,00	310 048 446,51	310 048 446,51	31 583 955,09	0,00	
51591000-Chèques à payer-DECAISSEMENTS VIREMENTS CHEQUES	0,00	133 913 696,76	133 913 696,76	0,00	134 114 857,07	134 114 857,07	0,00	201 160,31	
51592000-Chèques à payer-PRELEVEMENTS	17 463,32	7 026 532,53	7 043 995,85	0,00	7 043 475,97	7 043 475,97	519,88	0,00	
53100000-Caisse	1 637,40	382 522,64	384 160,04	0,00	381 542,28	381 542,28	2 617,76	0,00	
54300000-Regies d'avances	736,86	48 406,57	49 143,43	0,00	46 226,52	46 226,52	2 916,91	0,00	
54500000-Regies de recettes	4 402,48	1 453 496,96	1 457 899,44	0,00	1 452 240,50	1 452 240,50	5 658,94	0,00	
58500000-Virements internes de	0,00	1 994 226,98	1 994 226,98	0,00	1 994 226,98	1 994 226,98	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	22	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
fonds									
60110000-Matière a	0,00	559,23	559,23	0,00	559,23	559,23	0,00	0,00	
60222000-Produits d'entretien	0,00	2 228,81	2 228,81	0,00	2 228,81	2 228,81	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	2 743 108,44	2 743 108,44	0,00	2 743 108,44	2 743 108,44	0,00	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	69 380,71	69 380,71	0,00	69 380,71	69 380,71	0,00	0,00	
60613000-Gaz	0,00	1 144 856,31	1 144 856,31	0,00	1 144 856,31	1 144 856,31	0,00	0,00	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	411 296,62	411 296,62	0,00	411 296,62	411 296,62	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	341 259,94	341 259,94	0,00	341 259,94	341 259,94	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	531,45	531,45	0,00	531,45	531,45	0,00	0,00	
60620000-Acquisition de papier	0,00	215 213,71	215 213,71	0,00	215 213,71	215 213,71	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	1 926 344,67	1 926 344,67	0,00	1 926 344,67	1 926 344,67	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	189 827,67	189 827,67	0,00	189 827,67	189 827,67	0,00	0,00	
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	20 835,44	20 835,44	0,00	20 835,44	20 835,44	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	3 075 035,55	3 075 035,55	0,00	3 075 035,55	3 075 035,55	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	239 283,46	239 283,46	0,00	239 283,46	239 283,46	0,00	0,00	
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	1 317,47	1 317,47	0,00	1 317,47	1 317,47	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilières	0,00	491 875,16	491 875,16	0,00	491 875,16	491 875,16	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilières	0,00	547 768,95	547 768,95	0,00	547 768,95	547 768,95	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	598 633,42	598 633,42	0,00	598 633,42	598 633,42	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens	0,00	1 837 843,91	1 837 843,91	0,00	1 837 843,91	1 837 843,91	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	24	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
62370000-Publications	0,00	416 915,69	416 915,69	0,00	416 915,69	416 915,69	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	781 371,51	781 371,51	0,00	781 371,51	781 371,51	0,00	0,00	
62400000-Transports de biens & transports coll du	0,00	28,35	28,35	0,00	28,35	28,35	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	23 077,50	23 077,50	0,00	23 077,50	23 077,50	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	57 964,49	57 964,49	0,00	57 964,49	57 964,49	0,00	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	43 920,10	43 920,10	0,00	43 920,10	43 920,10	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	755 829,14	755 829,14	0,00	755 829,14	755 829,14	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	326 760,89	326 760,89	0,00	326 760,89	326 760,89	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	77 043,15	77 043,15	0,00	77 043,15	77 043,15	0,00	0,00	
62561000-Missions personnels de l'epscc	0,00	1 435 556,02	1 435 556,02	0,00	1 435 556,02	1 435 556,02	0,00	0,00	
62562000-Missions étudiants	0,00	507 703,71	507 703,71	0,00	507 703,71	507 703,71	0,00	0,00	
62563000-Missions personnalités extérieures	0,00	930 166,36	930 166,36	0,00	930 166,36	930 166,36	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	1 091 700,12	1 091 700,12	0,00	1 091 700,12	1 091 700,12	0,00	0,00	
62640000-Téléphone	0,00	474 068,33	474 068,33	0,00	474 068,33	474 068,33	0,00	0,00	
62650000-Affranchissements	0,00	361 975,11	361 975,11	0,00	361 975,11	361 975,11	0,00	0,00	
62670000-Liaisons informatiques spécialisées	0,00	125 286,36	125 286,36	0,00	125 286,36	125 286,36	0,00	0,00	
62720000-Commissions sur cartes bancaires	0,00	28,78	28,78	0,00	28,78	28,78	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	179 046,54	179 046,54	0,00	179 046,54	179 046,54	0,00	0,00	
62810000-Concours divers (cotisations)	0,00	669 453,41	669 453,41	0,00	669 453,41	669 453,41	0,00	0,00	
62820000-Blanchissage	0,00	25 273,46	25 273,46	0,00	25 273,46	25 273,46	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du	0,00	690 116,07	690 116,07	0,00	690 116,07	690 116,07	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	25	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
personnel de l'etablissement									
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	6 677,64	6 677,64	0,00	6 677,64	6 677,64	0,00	0,00	
62860000-Contrats de nettoyage	0,00	1 681 506,68	1 681 506,68	0,00	1 681 506,68	1 681 506,68	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	2 602 883,53	2 602 883,53	0,00	2 602 883,53	2 602 883,53	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	2 433 715,50	2 433 715,50	0,00	2 433 715,50	2 433 715,50	0,00	0,00	
63320000-Cotisation FNAL	0,00	627 780,70	627 780,70	0,00	627 780,70	627 780,70	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	43,37	43,37	0,00	43,37	43,37	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	2 547,64	2 547,64	0,00	2 547,64	2 547,64	0,00	0,00	
63514000-Impôts directs taxe sur les bureaux region i-d-f	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	
63580000-Autres droits	0,00	1 799,00	1 799,00	0,00	1 799,00	1 799,00	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	87 040,90	87 040,90	0,00	87 040,90	87 040,90	0,00	0,00	
64111100-Rémunérat. princip. fonctionnaires et contractuels	0,00	117 309 410,65	117 309 410,65	0,00	117 309 410,65	117 309 410,65	0,00	0,00	
64111200- Indemnité mensuelle forfaitaire(congé de format.)	0,00	33 686,16	33 686,16	0,00	33 686,16	33 686,16	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	13 520 097,63	13 520 097,63	0,00	13 520 097,63	13 520 097,63	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	407 641,70	407 641,70	0,00	407 641,70	407 641,70	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	3 417 033,38	3 417 033,38	0,00	3 417 033,38	3 417 033,38	0,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	5 794 649,03	5 794 649,03	0,00	5 794 649,03	5 794 649,03	0,00	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	2 788 045,34	2 788 045,34	0,00	2 788 045,34	2 788 045,34	0,00	0,00	
64142100- Indemnités indexées liée à la résid et mobil.	0,00	1 252 486,62	1 252 486,62	0,00	1 252 486,62	1 252 486,62	0,00	0,00	
64143000-Indemnités attrib.ds le cadre de contrats et conv.	0,00	303 715,83	303 715,83	0,00	303 715,83	303 715,83	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	26	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
64144000- Indemnités de jurys d'enseignant et de concours	0,00	149 105,95	149 105,95	0,00	149 105,95	149 105,95	0,00	0,00	
64146000-Indem. Préavis/licenciement /ARE	0,00	20 592,74	20 592,74	0,00	20 592,74	20 592,74	0,00	0,00	
64148100- Indemnités et avantages divers indexées	0,00	552 395,34	552 395,34	0,00	552 395,34	552 395,34	0,00	0,00	
64148200- Indemnités et avantages divers non indexées	0,00	238 791,19	238 791,19	0,00	238 791,19	238 791,19	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	1 627 241,48	1 627 241,48	0,00	1 627 241,48	1 627 241,48	0,00	0,00	
64510000- Cotisations d'assurance-maladie	0,00	13 403 836,52	13 403 836,52	0,00	13 403 836,52	13 403 836,52	0,00	0,00	
64531000-Cotis. Patron. pensions civiles et militaires	0,00	70 218 465,97	70 218 465,97	0,00	70 218 465,97	70 218 465,97	0,00	0,00	
64533000-Cotis. Patron. retraite addition. Oblig. (RAFP)	0,00	1 008 783,33	1 008 783,33	0,00	1 008 783,33	1 008 783,33	0,00	0,00	
64534000-Cotis.Assur. vieillesse- agents non titulaires	0,00	3 080 165,88	3 080 165,88	0,00	3 080 165,88	3 080 165,88	0,00	0,00	
64535000-Cotisations IRCANTEC - agents non titulaires	0,00	1 345 161,25	1 345 161,25	0,00	1 345 161,25	1 345 161,25	0,00	0,00	
64541000-Cotisat. régime d'assur chômage (part patronale)	0,00	1 823 325,70	1 823 325,70	0,00	1 823 325,70	1 823 325,70	0,00	0,00	
64581000-Cotisations aux autres org soc alloc familiales	0,00	6 609 395,72	6 609 395,72	0,00	6 609 395,72	6 609 395,72	0,00	0,00	
64582000-Contribution solidarité autonomie	0,00	379 213,12	379 213,12	0,00	379 213,12	379 213,12	0,00	0,00	
64588000-Autres cotisations aux organismes familiaux	0,00	6 703,02	6 703,02	0,00	6 703,02	6 703,02	0,00	0,00	
64711000- Accid. Trav. Malad. prof. titul. non-titul. Per.	0,00	13 446,02	13 446,02	0,00	13 446,02	13 446,02	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	28	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
66600000-Pertes de change	0,00	4 112,99	4 112,99	0,00	4 112,99	4 112,99	0,00	0,00	
67110000-Penalites sur contrats et conventions	0,00	471,94	471,94	0,00	471,94	471,94	0,00	0,00	
67120000-Penalites, amendes fiscales ou penales	0,00	287 111,82	287 111,82	0,00	287 111,82	287 111,82	0,00	0,00	
67140000-Creances devenues irreouvrables dans l'exercice	0,00	9 113,52	9 113,52	0,00	9 113,52	9 113,52	0,00	0,00	
67160000-Deficit, debet admis en decharge ou remise grac.	0,00	531,87	531,87	0,00	531,87	531,87	0,00	0,00	
67181000-Rappels d'impôt (autres qu'impôts / les bénéfices)	0,00	1 217 656,00	1 217 656,00	0,00	1 217 656,00	1 217 656,00	0,00	0,00	
67188000-Autres charges exceptionnelles diverses	0,00	36,24	36,24	0,00	36,24	36,24	0,00	0,00	
67520000-Valeurs comptables des immob. corp cedees	0,00	775,00	775,00	0,00	775,00	775,00	0,00	0,00	
67820000-Autres charges exceptionnelles	0,00	125,73	125,73	0,00	125,73	125,73	0,00	0,00	
68111300-DAP-frais de recherche et développement	0,00	228,00	228,00	0,00	228,00	228,00	0,00	0,00	
68111500-DAP-concessions, brevets, licences, droit val. Sim.	0,00	247 424,59	247 424,59	0,00	247 424,59	247 424,59	0,00	0,00	
68111800-DA -aut. immo incorp	0,00	887,13	887,13	0,00	887,13	887,13	0,00	0,00	
68112200-DAP agencements, aménagements de terrains	0,00	2 245,80	2 245,80	0,00	2 245,80	2 245,80	0,00	0,00	
68112316-Dot amort Bâtiments affectés ou reçus en dotation	0,00	29 169 223,99	29 169 223,99	0,00	29 169 223,99	29 169 223,99	0,00	0,00	
68112317-Dot amort Bâtiments acquis	0,00	293 866,00	293 866,00	0,00	293 866,00	293 866,00	0,00	0,00	
68112356-Dot amt Instal gén agnct amngt constr aff ou dot	0,00	212,29	212,29	0,00	212,29	212,29	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	29	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
68112357-Dot amort Instal gén, agnct amngt constr° acquis	0,00	35 684,59	35 684,59	0,00	35 684,59	35 684,59	0,00	0,00	
68112358-Dot amort Instal gén, agnct amngt constr° autres	0,00	101 152,10	101 152,10	0,00	101 152,10	101 152,10	0,00	0,00	
68112517-Dot amrt Inst° techniques complexes acquis	0,00	171 769,38	171 769,38	0,00	171 769,38	171 769,38	0,00	0,00	
68112537-Dot amort Matériel scientifique acquis	0,00	4 592 588,70	4 592 588,70	0,00	4 592 588,70	4 592 588,70	0,00	0,00	
68112557-Dot amort Outillage acquis	0,00	4 859,89	4 859,89	0,00	4 859,89	4 859,89	0,00	0,00	
68112567-Dot amort Mat enseignement acquis	0,00	75 566,18	75 566,18	0,00	75 566,18	75 566,18	0,00	0,00	
68112568-Dot amort Mat enseignement autres	0,00	5 382,00	5 382,00	0,00	5 382,00	5 382,00	0,00	0,00	
68112577-Dot amrt Agncts & amngts mat & out acquis	0,00	30 138,65	30 138,65	0,00	30 138,65	30 138,65	0,00	0,00	
68112617-Dot amrt Collections doc acquis	0,00	3 068,97	3 068,97	0,00	3 068,97	3 068,97	0,00	0,00	
68112817-Dot amrt Inst gén, agncts, amngts div acquis	0,00	25 732,78	25 732,78	0,00	25 732,78	25 732,78	0,00	0,00	
68112827-Dot amrt Matériel transport acquis	0,00	80 135,98	80 135,98	0,00	80 135,98	80 135,98	0,00	0,00	
68112837-Dot amrt Matériel de bureau acquis	0,00	3 506,25	3 506,25	0,00	3 506,25	3 506,25	0,00	0,00	
68112847-Dot amrt Mobilier acquis	0,00	758 117,49	758 117,49	0,00	758 117,49	758 117,49	0,00	0,00	
68112877-Dot amrt Mat informatique acquis	0,00	1 931 169,77	1 931 169,77	0,00	1 931 169,77	1 931 169,77	0,00	0,00	
68112878-Dot amrt Mat informatique autres	0,00	103 875,70	103 875,70	0,00	103 875,70	103 875,70	0,00	0,00	
68112887-Dot amrt Matériels divers acquis	0,00	1 056 295,75	1 056 295,75	0,00	1 056 295,75	1 056 295,75	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	30	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
68112888-Dot amrt Matériels divers autres	0,00	9 234,77	9 234,77	0,00	9 234,77	9 234,77	0,00	0,00	
68152300-Dotat° autres provisions pour risques	0,00	333 673,84	333 673,84	0,00	333 673,84	333 673,84	0,00	0,00	
68173000-Dots depreciation actifs circ. Stocks et en cours	0,00	223 173,88	223 173,88	0,00	223 173,88	223 173,88	0,00	0,00	
68174000-Dots depreciation des actifs circulants Créances	0,00	80 051,55	80 051,55	0,00	80 051,55	80 051,55	0,00	0,00	
68710000-Dotat° aux amortissements exceptionnels sur immo	0,00	775,00	775,00	0,00	775,00	775,00	0,00	0,00	
70400000-Travaux	0,00	6 754,60	6 754,60	0,00	6 754,60	6 754,60	0,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	20 755,00	20 755,00	0,00	20 755,00	20 755,00	0,00	0,00	
70611000-Drts de scolar applicables aux diplômes nationaux	0,00	8 675 250,29	8 675 250,29	0,00	8 675 250,29	8 675 250,29	0,00	0,00	
70612000-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	1 358 130,62	1 358 130,62	0,00	1 358 130,62	1 358 130,62	0,00	0,00	
70613000-Redevances	0,00	1 461 883,50	1 461 883,50	0,00	1 461 883,50	1 461 883,50	0,00	0,00	
70620000-Prestations de recherche	0,00	1 182 759,76	1 182 759,76	0,00	1 182 759,76	1 182 759,76	0,00	0,00	
70630000-Mesures et expertises	0,00	23 270,18	23 270,18	0,00	23 270,18	23 270,18	0,00	0,00	
70640000-Prestations et travaux informatiques	0,00	67 016,98	67 016,98	0,00	67 016,98	67 016,98	0,00	0,00	
70650000-Prestations de formation continue	0,00	11 337 841,72	11 337 841,72	0,00	11 337 841,72	11 337 841,72	0,00	0,00	
70660000-Colloques	0,00	195 511,70	195 511,70	0,00	195 511,70	195 511,70	0,00	0,00	
70670000-Ventes de publications	0,00	5 406,35	5 406,35	0,00	5 406,35	5 406,35	0,00	0,00	
70681000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	68 070,05	68 070,05	0,00	68 070,05	68 070,05	0,00	0,00	
70688000-autres prestations de	0,00	3 913 784,99	3 913 784,99	0,00	3 913 784,99	3 913 784,99	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16				Page	31				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
services									
70830000-Locations diverses	0,00	439 528,54	439 528,54	0,00	439 528,54	439 528,54	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturee	0,00	1 393 731,68	1 393 731,68	0,00	1 393 731,68	1 393 731,68	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	10 269,46	10 269,46	0,00	10 269,46	10 269,46	0,00	0,00	
70870000-Hébergements et restauration	0,00	7 903,11	7 903,11	0,00	7 903,11	7 903,11	0,00	0,00	
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	509 750,43	509 750,43	0,00	509 750,43	509 750,43	0,00	0,00	
71340000-Variat° des en-cours de production de services	0,00	21 342 292,51	21 342 292,51	0,00	21 342 292,51	21 342 292,51	0,00	0,00	
74110000-Subvention exploitation-Ministère de tutelle	0,00	238 976 587,99	238 976 587,99	0,00	238 976 587,99	238 976 587,99	0,00	0,00	
74180000-Subvention exploitation-Autre ministère	0,00	3 270 111,35	3 270 111,35	0,00	3 270 111,35	3 270 111,35	0,00	0,00	
74412000-ANR hors investissement d'avenir	0,00	2 181 974,29	2 181 974,29	0,00	2 181 974,29	2 181 974,29	0,00	0,00	
74420000-Subventions de la région	0,00	10 059 641,30	10 059 641,30	0,00	10 059 641,30	10 059 641,30	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	214 702,00	214 702,00	0,00	214 702,00	214 702,00	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 511 527,87	1 511 527,87	0,00	1 511 527,87	1 511 527,87	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	2 642 733,62	2 642 733,62	0,00	2 642 733,62	2 642 733,62	0,00	0,00	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	64 426,22	64 426,22	0,00	64 426,22	64 426,22	0,00	0,00	
74480000-Subv d'autres coll publ & organ internationaux	0,00	2 885 770,57	2 885 770,57	0,00	2 885 770,57	2 885 770,57	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16							Page	32	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
74600000-Dons et legs	0,00	52 600,00	52 600,00	0,00	52 600,00	52 600,00	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	4 728 880,93	4 728 880,93	0,00	4 728 880,93	4 728 880,93	0,00	0,00	
74880000-Autres subventions	0,00	3 010 456,17	3 010 456,17	0,00	3 010 456,17	3 010 456,17	0,00	0,00	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	116 479,88	116 479,88	0,00	116 479,88	116 479,88	0,00	0,00	
75830000-Pdts gest° cour provenant annulat° mdt exc. ant.	0,00	1 788 001,78	1 788 001,78	0,00	1 788 001,78	1 788 001,78	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	15 306,59	15 306,59	0,00	15 306,59	15 306,59	0,00	0,00	
76110000-Revenus des titres de participation	0,00	396,10	396,10	0,00	396,10	396,10	0,00	0,00	
76600000-Gains de change	0,00	1 805,80	1 805,80	0,00	1 805,80	1 805,80	0,00	0,00	
77110000-Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	0,00	19 197,39	19 197,39	0,00	19 197,39	19 197,39	0,00	0,00	
77160000-Recouvrement / creances admises en non-valeur	0,00	186,47	186,47	0,00	186,47	186,47	0,00	0,00	
77180000-Autres pdts exceptionnels sur opération	0,00	1,27	1,27	0,00	1,27	1,27	0,00	0,00	
77188000-Autres produits exceptionnels divers	0,00	2 107,20	2 107,20	0,00	2 107,20	2 107,20	0,00	0,00	
77200000-Produits des exercices antérieurs	0,00	966 836,84	966 836,84	0,00	966 836,84	966 836,84	0,00	0,00	
77520000-Pdts des cessions d'elements d'actifs immo. corp.	0,00	125,17	125,17	0,00	125,17	125,17	0,00	0,00	
77820000-Autres produits exceptionnels	0,00	113 210,44	113 210,44	0,00	113 210,44	113 210,44	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	35 414 369,70	35 414 369,70	0,00	35 414 369,70	35 414 369,70	0,00	0,00	
78174000-Reprise sur provisions	0,00	359 547,00	359 547,00	0,00	359 547,00	359 547,00	0,00	0,00	

UNIVERSITE DE NANTES		CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2016	
Année 2015							Heure	10:18:59	
Période 01 à 16				Page	34				
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	81 544 006,65	1 059 801 620,53	1 141 345 627,18	755 545 247,09	804 618 602,00	1 560 163 849,09	60 815 274,42	479 633 496,33	
Total classe 2	755 481 549,50	589 554 464,50	1 345 036 014,00	95 781 378,80	847 382 135,93	943 163 514,73	468 219 615,76	66 347 116,49	
Total classe 3	46 661 846,25	16 195 615,25	62 857 461,50	0,00	21 488 833,54	21 488 833,54	41 591 801,84	223 173,88	
Total classe 4	26 952 473,70	2 576 817 590,20	2 603 770 063,90	88 222 916,46	2 571 493 321,69	2 659 716 238,15	11 654 263,19	67 600 437,44	
Total classe 5	28 909 666,25	497 289 549,28	526 199 215,53	0,00	494 675 946,60	494 675 946,60	31 724 429,24	201 160,31	
Total classe 6	0,00	336 820 465,21	336 820 465,21	0,00	336 820 465,21	336 820 465,21	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	363 302 978,41	363 302 978,41	0,00	363 302 978,41	363 302 978,41	0,00	0,00	
Total classe 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total général	939 549 542,35	5 439 782 283,38	6 379 331 825,73	939 549 542,35	5 439 782 283,38	6 379 331 825,73	614 005 384,45	614 005 384,45	



CADRE 2 : DÉVELOPPEMENT DES DÉPENSES BUDGÉTAIRES

EXERCICE 2015

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	lbis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
633	Impôts, taxes et ver	2,998,355.84	0.00	24,643.78	0.00	2,973,712.06	5,095.00	0.00	2,968,617.06-	0.00
*	63P PERSONNEL IMPÔTS, TAXES...	2,998,355.84	0.00	24,643.78	0.00	2,973,712.06	5,095.00	0.00	2,968,617.06-	0.00
64	Charge de personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238,502,443.22	0.00	238,502,443.22	0.00
6411	Trait, comm remises	13,961,425.49	0.00	20,926.01	0.00	13,940,499.48	44,904.89	0.00	13,895,594.59-	0.00
64111	Rem.Princ.FoncCont	117,093,261.51	0.00	598,855.33	0.00	116,494,406.18	30,040.00	0.00	116,464,366.18-	0.00
64112	Rem. Access. index	3,862,153.11-	0.00	0.00	0.00	3,862,153.11-	0.00	0.00	3,862,153.11	0.00
6412	Congés payés perso	261,260.84	0.00	15,037.44-	0.00	276,298.28	0.00	0.00	276,298.28-	0.00
6413	primes et gratif.	7,955,238.53	0.00	23,720.39	0.00	7,931,518.14	27,591.11-	0.00	7,959,109.25-	0.00
64142	Indemn. Résid. Mobi.	1,252,486.62	0.00	1,140.05	0.00	1,251,346.57	25.00	0.00	1,251,321.57-	0.00
64143	indemn. Contrat	216,149.97	0.00	2,037.00-	0.00	218,186.97	0.00	0.00	218,186.97-	0.00
64144	indemn. Jurys	141,905.95	0.00	265.00	0.00	141,640.95	0.00	0.00	141,640.95-	0.00
64146	Indemn.préavis	15,981.62	0.00	0.00	0.00	15,981.62	0.00	0.00	15,981.62-	0.00
64148	Indemn. avantag div	667,913.53	0.00	12,448.73	0.00	655,464.80	0.00	0.00	655,464.80-	0.00
6415	Supplément familial	1,625,287.58	0.00	4,738.80	0.00	1,620,548.78	0.00	0.00	1,620,548.78-	0.00
645	Charges de Sécurité	96,778,277.00	0.00	457,757.04	0.00	96,320,519.96	76,080.00	0.00	96,244,439.96-	0.00
64531	Cotis. Pension Civ	85,142.72-	0.00	0.00	0.00	85,142.72-	0.00	0.00	85,142.72	0.00
64541	Cotis. Reg. Ass Chom	148,724.37-	0.00	2,011.47-	0.00	146,712.90-	0.00	0.00	146,712.90	0.00
647	Autres chrg sociales	850,712.14	0.00	9,012.42	0.00	841,699.72	939.00	0.00	840,760.72-	0.00
6488	Autres chrg perso	41,763.36	0.00	0.00	0.00	41,763.36	0.00	0.00	41,763.36-	0.00
*	64 Charge de personnel	236,765,643.94	0.00	1,109,777.86	0.00	235,655,866.08	238,626,841.00	0.00	2,970,974.92	0.00
**	Total masse salariale	239,763,999.78	0.00	1,134,421.64	0.00	238,629,578.14	238,631,936.00	0.00	2,357.86	0.00
60	Ach et varia stocks	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,527.17	0.00	5,527.17	0.00
601	Ach stk mat lere	559.23	0.00	0.00	0.00	559.23	700.00	0.00	140.77	0.00
602	Ach stk autre approv	2,228.81	0.00	0.00	0.00	2,228.81	0.00	0.00	2,228.81-	0.00
605	Achat de mat&equip	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	499.82	0.00	499.82	0.00
606	Achats non stockés d	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,040.82-	0.00	16,040.82-	0.00
6061	Fournitures non stoc	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,549,542.00	0.00	4,549,542.00	0.00
60611	Électricité	2,498,177.61	0.00	0.00	0.00	2,498,177.61	0.00	0.00	2,498,177.61-	0.00
60612	Carburants et lubrif	62,020.02	0.00	0.00	0.00	62,020.02	3,350.00	0.00	58,670.02-	0.00
60613	Gaz	1,130,633.26	0.00	1,482.15	0.00	1,129,151.11	3,042.40-	0.00	1,132,193.51-	0.00
60614	Chauffage sur réseau	401,977.48	0.00	764.99	0.00	401,212.49	0.00	0.00	401,212.49-	0.00
60617	Eau	321,461.53	0.00	0.00	0.00	321,461.53	0.00	0.00	321,461.53-	0.00
60618	Autres fourn non-stk	443.71	0.00	175.48	0.00	268.23	0.00	0.00	268.23-	0.00
6062	Acquis. de papier	207,574.61	0.00	3,179.88	0.00	204,394.73	460,865.71	0.00	256,470.98	0.00
6063	Fournitures d'entret	1,497,678.91	0.00	52,276.80	0.00	1,445,402.11	1,799,596.99	0.00	354,194.88	0.00
6064	Fournitures administ	178,371.06	0.00	1,559.32	0.00	176,811.74	330,044.18	0.00	153,232.44	0.00
6065	Linge, vêtements de	19,775.96	0.00	69.55	0.00	19,706.41	24,247.00	0.00	4,540.59	0.00

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
6067	Fournitures et matér	2,604,297.35	0.00	40,719.84	0.00	2,563,577.51	2,877,260.45	0.00	313,682.94	0.00
6068	Autres matières et f	211,389.44	0.00	5,984.58	0.00	205,404.86	300,218.27	0.00	94,813.41	0.00
608	Frais accessoires d'	321.48	0.00	0.00	0.00	321.48	0.00	0.00	321.48-	0.00
*	60 ACHATS ET VARIATION DE S...	9,136,910.46	0.00	106,212.59	0.00	9,030,697.87	10,332,768.37	0.00	1,302,070.50	0.00
61	services exter.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00
611	Sous traitance génér	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,692.37-	0.00	13,692.37-	0.00
613	Locations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6132	Locations immobilièr	482,272.08	0.00	9,141.55	0.00	473,130.53	561,074.00	0.00	87,943.47	0.00
6135	Locations mobilières	518,152.46	0.00	4,065.79	0.00	514,086.67	523,879.72	0.00	9,793.05	0.00
614	Chrg loca & copropri	594,987.17	0.00	0.00	0.00	594,987.17	610,746.00	0.00	15,758.83	0.00
615	Entret. et réparat.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17-	0.00	0.17-	0.00
6152	Sur biens immobilier	1,683,280.21	0.00	40,750.80	0.00	1,642,529.41	2,042,334.06	0.00	399,804.65	0.00
6155	Sur biens mobiliers	1,224,545.02	0.00	102,244.94	0.00	1,122,300.08	1,249,422.86	0.00	127,122.78	0.00
6156	Maintenance	474,040.65	0.00	26,686.13	0.00	447,354.52	594,231.83	0.00	146,877.31	0.00
616	Primes d'assurance	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00
6161	Assurance Multiris.	50,318.47	0.00	100.32	0.00	50,218.15	70,898.00	0.00	20,679.85	0.00
6162	Assurance dom-const	4,824.76	0.00	0.00	0.00	4,824.76	1,378.00	0.00	3,446.76-	0.00
6168	Autres assurances	47,944.37	0.00	0.00	0.00	47,944.37	23,660.00	0.00	24,284.37-	0.00
617	Études et recherches	1,630,469.45	0.00	18,408.00	0.00	1,612,061.45	1,948,092.00	0.00	336,030.55	0.00
618	Divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,037.66	0.00	32,037.66	0.00
6181	Documentation généra	142.95	0.00	0.00	0.00	142.95	106,257.00	0.00	106,114.05	0.00
6183	Documentation techni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,477,183.74	0.00	1,477,183.74	0.00
61831	Abonnements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,665.00	0.00	4,665.00	0.00
618311	Français	891,864.29	0.00	9,530.31	0.00	882,333.98	35,596.69	0.00	846,737.29-	0.00
618321	Français	662,196.42	0.00	4,364.69	0.00	657,831.73	23,795.00	0.00	634,036.73-	0.00
618322	Étrangers	81.56	0.00	0.00	0.00	81.56	300.00	0.00	218.44	0.00
618331	Français	615,836.10	0.00	2,390.43	0.00	613,445.67	0.00	0.00	613,445.67-	0.00
6184	Reprographie	186,732.03	0.00	1,110.70	0.00	185,621.33	337,602.79	0.00	151,981.46	0.00
6185	Frais de colloques,	606,129.67	0.00	8,191.01	0.00	597,938.66	701,171.32	0.00	103,232.66	0.00
*	61 Services extérieurs	9,673,817.66	0.00	226,984.67	0.00	9,446,832.99	10,341,283.13	0.00	894,450.14	0.00
62	Autre serv ext	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,384.05-	0.00	6,384.05-	0.00
621	Personnel extérieur	472,081.39	0.00	2,426.90	0.00	469,654.49	678,615.99	0.00	208,961.50	0.00
622	Rémunérations honor	1,152,813.41	0.00	85,537.15	0.00	1,067,276.26	1,186,117.67	0.00	118,841.41	0.00
623	Publicité, publicati	1,018,114.73	0.00	9,071.14	0.00	1,009,043.59	1,011,407.60	0.00	2,364.01	0.00
624	Transports de biens	86,559.64	0.00	260.66	0.00	86,298.98	44,716.40	0.00	41,582.58-	0.00
625	Déplacements, missio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,117.08	0.00	22,117.08	0.00
6251	Voyages et dépl.	695,194.10	0.00	31,050.96	0.00	664,143.14	704,229.83	0.00	40,086.69	0.00
6254	Frais d'inscription	273,843.37	0.00	3,239.38	0.00	270,603.99	307,422.69	0.00	36,818.70	0.00

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	lbis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
6255	Frais de déménagement	71,903.84	0.00	0.00	0.00	71,903.84	3,041.00	0.00	68,862.84-	0.00
6256	Missions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,369,547.71	0.00	2,369,547.71	0.00
62561	Personnels EPSCP	1,419,077.50	0.00	33,928.24	0.00	1,385,149.26	306,573.73	0.00	1,078,575.53-	0.00
62562	Étudiants	460,414.73	0.00	3,301.27	0.00	457,113.46	32,663.00	0.00	424,450.46-	0.00
62563	Personnalités ext	882,877.55	0.00	21,742.57	0.00	861,134.98	35,325.00	0.00	825,809.98-	0.00
6257	Réceptions	825,339.72	0.00	4,738.63	0.00	820,601.09	827,242.95	0.00	6,641.86	0.00
626	Frais postaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,255.69	0.00	25,255.69	0.00
6264	Téléphone	387,128.73	0.00	5,218.69	0.00	381,910.04	429,815.68	0.00	47,905.64	0.00
6265	Affranchissements	342,911.11	0.00	3,689.60	0.00	339,221.51	372,944.11	0.00	33,722.60	0.00
6266	Internet	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00
6267	Liaisons spécial.	116,452.14	0.00	840.32	0.00	115,611.82	150,175.00	0.00	34,563.18	0.00
627	Services bancaires	147,697.76	0.00	0.00	0.00	147,697.76	197,985.00	0.00	50,287.24	0.00
628	Divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6281	Concours divers	527,429.32	0.00	0.00	0.00	527,429.32	592,308.63	0.00	64,879.31	0.00
6282	Blanchissage	23,262.05	0.00	1,217.51	0.00	22,044.54	7,050.00	0.00	14,994.54-	0.00
6283	Formation continue	530,968.31	0.00	2,051.60	0.00	528,916.71	577,007.00	0.00	48,090.29	0.00
6284	Frais de recrutement	2,288.02	0.00	0.00	0.00	2,288.02	3,000.00	0.00	711.98	0.00
6286	Contrats de nettoyage	1,647,690.49	0.00	1,550.03	0.00	1,646,140.46	1,675,770.00	0.00	29,629.54	0.00
6288	Autres prestations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,187,318.88	0.00	2,187,318.88	0.00
62885	Autr prest - fct PAF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,027.00	0.00	77,027.00	0.00
62888	Autr prest - Autres	2,102,793.00	0.00	22,591.61	0.00	2,080,201.39	52,458.28	0.00	2,027,743.11-	0.00
*	62 Autres services exterieu...	13,186,840.91	0.00	232,456.26	0.00	12,954,384.65	13,872,251.87	0.00	917,867.22	0.00
635	Autres impôts, admin	2,652.64	0.00	0.00	0.00	2,652.64	650.00	0.00	2,002.64-	0.00
637	Autres impôts,orga	86,776.05	0.00	0.00	0.00	86,776.05	230.00	0.00	86,546.05-	0.00
*	63F FONCTIONNEMENT IMPÔTS, ...	89,428.69	0.00	0.00	0.00	89,428.69	880.00	0.00	88,548.69-	0.00
65	Autres Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00-	0.00	10,000.00-	0.00
651	Redevances concess	768,235.93	0.00	92,571.89	0.00	675,664.04	685,713.15	0.00	10,049.11	0.00
654	Pertes sur créances	351,238.98	0.00	486.69	0.00	350,752.29	293,616.00	0.00	57,136.29-	0.00
657	Charges spécifiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,770.00	0.00	322,770.00	0.00
6571	Bourses	2,002,382.67	0.00	2,051.00	0.00	2,000,331.67	2,327,437.00	0.00	327,105.33	0.00
6575	Sub reçues par EPSCP	688,050.25	0.00	0.00	0.00	688,050.25	1,003,811.51	0.00	315,761.26	0.00
6576	Subventions diverses	1,854,544.46	0.00	0.00	0.00	1,854,544.46	1,557,980.10	0.00	296,564.36-	0.00
6578	Autres charges spé	540,101.85	0.00	0.00	0.00	540,101.85	597,812.52	0.00	57,710.67	0.00
658	Charges diverses de	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	232,696.30-	0.00	232,696.30-	0.00
6583	Charges ges courante	451,893.03	0.00	122.70	0.00	451,770.33	59,500.00	0.00	392,270.33-	0.00
6588	Autres charges	3,093,976.56	0.00	0.00	0.00	3,093,976.56	3,152,132.65	0.00	58,156.09	0.00
*	65 Autres charges de gestio...	9,750,423.73	0.00	95,232.28	0.00	9,655,191.45	9,758,076.63	0.00	102,885.18	0.00

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
666	Pertes de change	4,112.99	0.00	0.00	0.00	4,112.99	0.00	0.00	4,112.99-	0.00
*	66 Charges Financières	4,112.99	0.00	0.00	0.00	4,112.99	0.00	0.00	4,112.99-	0.00
671	Chrg except/opera°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,217,656.00	0.00	1,217,656.00	0.00
6711	Penalite sur contrat	272.61	0.00	72.94	0.00	199.67	0.00	0.00	199.67-	0.00
6712	Penalites, amendes	162,982.97	0.00	90.00	0.00	162,892.97	180,655.00	0.00	17,762.03	0.00
6714	Creances devenues ir	8,113.52	0.00	0.00	0.00	8,113.52	1,500.00	0.00	6,613.52-	0.00
6716	Deficits ou debets	531.87	0.00	0.00	0.00	531.87	0.00	0.00	531.87-	0.00
67181	Rappels impôts	1,217,656.00	0.00	0.00	0.00	1,217,656.00	0.00	0.00	1,217,656.00-	0.00
67188	Atres chges exc div	36.24	0.00	0.00	0.00	36.24	0.00	0.00	36.24-	0.00
675	Val cptbl elem actif	775.00	0.00	0.00	0.00	775.00	0.00	0.00	775.00-	0.00
678	Autres chrg except	118.00	0.00	0.00	0.00	118.00	0.00	0.00	118.00-	0.00
*	67 Charge exceptionnel	1,390,486.21	0.00	162.94	0.00	1,390,323.27	1,399,811.00	0.00	9,487.73	0.00
6811	Dot amort immo corp	28,827,351.39	0.00	0.00	0.00	28,827,351.39	30,664,027.00	0.00	1,836,675.61	0.00
6815	Dot amort risq chrg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00
68152	Dot exploit autres C	333,673.84	0.00	0.00	0.00	333,673.84	0.00	0.00	333,673.84-	0.00
6817	Dot. actifs circul.	301,503.00	0.00	16,408.44	0.00	285,094.56	3,376.00	0.00	281,718.56-	0.00
*	68 Dotation aux amortisseme...	29,462,528.23	0.00	16,408.44	0.00	29,446,119.79	31,017,403.00	0.00	1,571,283.21	0.00
**	Total Aut crédit de fonct	72,694,548.88	0.00	677,457.18	0.00	72,017,091.70	76,722,474.00	0.00	4,705,382.30	0.00
***	Total masse fonctionnement	312,458,548.66	0.00	1,811,878.82	0.00	310,646,669.84	315,354,410.00	0.00	4,707,740.16	0.00

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
21	Immo corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Autre immo fin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
*		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
205	Concessions-brevets	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,690.00	0.00	37,690.00	0.00
2053	Logiciels	133,016.15	0.00	0.00	0.00	133,016.15	37,100.00	0.00	95,916.15-	0.00
2058	Aut.concessions	3,105.50	0.00	0.00	0.00	3,105.50	0.00	0.00	3,105.50-	0.00
*	205 Concessions et droits s...	136,121.65	0.00	0.00	0.00	136,121.65	74,790.00	0.00	61,331.65-	0.00
2111	Terrains nus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,788.67-	0.00	88,788.67-	0.00
*	211 Terrains	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,788.67-	0.00	88,788.67-	0.00
213	Construction	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89,174.00	0.00	89,174.00	0.00
2131	Bâtiments	145,061.91-	0.00	0.00	0.00	145,061.91-	1,766,495.00	0.00	1,911,556.91	0.00
2135	Instal générales	504,218.84	0.00	44,902.33	0.00	459,316.51	591,702.00	0.00	132,385.49	0.00
*	213 Construction	359,156.93	0.00	44,902.33	0.00	314,254.60	2,447,371.00	0.00	2,133,116.40	0.00
215	Instal technique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,294.00	0.00	43,294.00	0.00
2151	Instal techs comp	41,872.21	0.00	0.00	0.00	41,872.21	0.00	0.00	41,872.21-	0.00
2153	matériel scientif.	3,400,756.15	0.00	62,082.56	0.00	3,338,673.59	3,940,921.93	0.00	602,248.34	0.00
2155	Outillage indus	1,170.00	0.00	0.00	0.00	1,170.00	0.00	0.00	1,170.00-	0.00
2156	Mat. Enseign.	18,517.84	0.00	0.00	0.00	18,517.84	31,583.00	0.00	13,065.16	0.00
2157	Agencements et aména	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,918.00	0.00	59,918.00	0.00
*	215 Installations technique...	3,462,316.20	0.00	62,082.56	0.00	3,400,233.64	4,075,716.93	0.00	675,483.29	0.00
218	Autres immobilisatio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,967.00	0.00	261,967.00	0.00
2181	Installations généra	4,035.60	0.00	0.00	0.00	4,035.60	59,354.00	0.00	55,318.40	0.00
2182	Matériel de transpor	59,600.76	0.00	0.00	0.00	59,600.76	100,000.00	0.00	40,399.24	0.00
2183	Matériel de bureau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,506.00	0.00	123,506.00	0.00
2184	Mobilier	269,219.93	0.00	14,983.97	0.00	254,235.96	184,837.47	0.00	69,398.49-	0.00
2187	Matériel info	2,287,500.94	0.00	7,432.49	0.00	2,280,068.45	2,077,995.41	0.00	202,073.04-	0.00
2188	Matériels divers	840,771.48	0.00	5,979.78	0.00	834,791.70	257,510.86	0.00	577,280.84-	0.00
*	218 Autres immobilisations ...	3,461,128.71	0.00	28,396.24	0.00	3,432,732.47	3,065,170.74	0.00	367,561.73-	0.00
231	Immobilisations corp	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2312	Terrains	11,038.48-	0.00	0.00	0.00	11,038.48-	0.00	0.00	11,038.48	0.00

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
2313	Constructions	7,841,234.70	0.00	545,473.55	0.00	7,295,761.15	5,171,374.00	0.00	2,124,387.15-	0.00
2315	Installations techni	8,706.29-	0.00	0.00	0.00	8,706.29-	399,630.00	0.00	408,336.29	0.00
2318	Autres immobilisatio	61,136.82	0.00	0.00	0.00	61,136.82	0.00	0.00	61,136.82-	0.00
*	231 Immobilisations corpore...	7,882,626.75	0.00	545,473.55	0.00	7,337,153.20	5,571,004.00	0.00	1,766,149.20-	0.00
	2325 Logiciels	37,800.00	0.00	0.00	0.00	37,800.00	0.00	0.00	37,800.00-	0.00
*	232 Immobilisations incorpo...	37,800.00	0.00	0.00	0.00	37,800.00	0.00	0.00	37,800.00-	0.00
	275D Dépôts et cautionnem	155,735.60	0.00	16,644.33	0.00	139,091.27	150,000.00	0.00	10,908.73	0.00
*	275D Dépôts et cautionnemen...	155,735.60	0.00	16,644.33	0.00	139,091.27	150,000.00	0.00	10,908.73	0.00
**	Masse d'investissement	15,494,885.84	0.00	697,499.01	0.00	14,797,386.83	15,315,264.00	0.00	517,877.17	0.00
***	Total masse investissement	15,494,885.84	0.00	697,499.01	0.00	14,797,386.83	15,315,264.00	0.00	517,877.17	0.00

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	dépenses				Montants des crédits				
		Montant brut des ordres de dépenses	Dont dépenses sur crédits extournés	Reversements	Extourne	Montant net des dépenses	Crédits ouverts au titre du budget	D'ordre budgétaire	Crédits ouverts au titre du budg. non employés	Crédits extournés non employés
1	lbis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9
***		327,953,434.50	0.00	2,509,377.83	0.00	325,444,056.67	330,669,674.00	0.00	5,225,617.33	0.00



CADRE 3 : DÉVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGÉTAIRES

EXERCICE 2015

Périmètre financier : UNIV + CFA
 Exercice comptable : 2015
 Etablissement : 101 à SACD
 Centre financier : *
 Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	Recettes					Situation				
		Montant brut des titres de recettes	Dont recettes sur prévisions extournées	Annulation des titres de recettes	Extourne	Montant net des recettes	Prévisions ouvertes au titre du budget	Prévisions d'ordre budgétaire	Prévisions extournées non exécutées	Plus value	Moins value
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9	10
119	Corrections erreurs a	253,804.01-	0.00	0.00	0.00	253,804.01-	0.00	0.00	0.00	0.00	253,804.01
*		253,804.01-	0.00	0.00	0.00	253,804.01-	0.00	0.00	0.00	0.00	253,804.01
**		253,804.01-	0.00	0.00	0.00	253,804.01-	0.00	0.00	0.00	0.00	253,804.01

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	Recettes					Situation				
		Montant brut des titres de recettes	Dont recettes sur prévisions extournées	Annulation des titres de recettes	Extourne	Montant net des recettes	Prévisions ouvertes au titre du budget	Prévisions d'ordre budgétaire	Prévisions extournées non exécutées	Plus value	Moins value
1	libis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9	10
704	Travaux	6,754.60	0.00	0.00	0.00	6,754.60	5,000.00	0.00	0.00	1,754.60	0.00
705	Études	20,755.00	0.00	700.00	0.00	20,055.00	12,580.00	0.00	0.00	17,975.00	10,500.00
706	Préstation de service	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,724.02	0.00	0.00	67,592.18	124,316.20
7061	Droits de scolarité e	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,051.00	0.00	0.00	7,221,092.00	7,414,143.00
70611	Droits de scolarité a	5,722,729.37	0.00	174,641.63	0.00	5,548,087.74	5,954,334.00	0.00	0.00	2,674,549.62	3,080,795.88
70612	Droits des diplômés p	1,235,755.62	0.00	80,975.00-	0.00	1,316,730.62	663,008.00	0.00	0.00	1,431,987.22	778,264.60
70613	Redevances	1,445,725.13	0.00	15,324.37-	0.00	1,461,049.50	813,039.22	0.00	0.00	1,236,122.28	588,112.00
7062	Prestations de recher	1,182,759.76	0.00	4,000.00	0.00	1,178,759.76	1,157,008.00	0.00	0.00	723,162.19	701,410.43
7063	Mesures et expertises	23,270.18	0.00	0.00	0.00	23,270.18	2,762.00	0.00	0.00	20,508.18	0.00
7064	Prestations et travau	67,016.98	0.00	0.00	0.00	67,016.98	3,417.00	0.00	0.00	63,599.98	0.00
7065	Prestations de format	9,742,940.44	0.00	122,316.12	0.00	9,620,624.32	9,873,570.71	0.00	0.00	1,770,410.42	2,023,356.81
7066	Colloques	195,511.70	0.00	5,005.04	0.00	190,506.66	228,600.00	0.00	0.00	38,436.61	76,529.95
7067	Ventes de publication	3,633.33	0.00	0.00	0.00	3,633.33	4,652.00	0.00	0.00	354.92	1,373.59
7068	Autres prestations de	2,877,181.95	0.00	78,021.59-	0.00	2,955,203.54	1,584,497.55	0.00	0.00	2,415,225.45	1,044,519.46
708	Produits des activité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,377.19-	0.00	0.00	3,377.19	0.00
7083	Locations diverses	407,732.63	0.00	2,048.50	0.00	405,684.13	289,458.28	0.00	0.00	178,039.04	61,813.19
7084	Mise à disposition de	811,170.44	0.00	119,641.59	0.00	691,528.85	662,913.75	0.00	0.00	569,897.89	541,282.79
7085	Ports et frais access	10,269.46	0.00	0.00	0.00	10,269.46	8,125.00	0.00	0.00	2,163.36	18.90
7087	Hébergements et resta	7,903.11	0.00	50.00	0.00	7,853.11	3,000.00	0.00	0.00	4,943.23	90.12
7088	Autres produits d'act	507,500.43	0.00	3,543.60	0.00	503,956.83	340,731.00	0.00	0.00	287,316.57	124,090.74
* 70	VENTES DE PRODUITS FABRIQ...	24,268,610.13	0.00	257,625.52	0.00	24,010,984.61	21,853,094.34	0.00	0.00	18,728,507.93	16,570,617.66
713	Variation des stocks	5,070,044.41-	0.00	0.00	0.00	5,070,044.41-	699,755.00	0.00	0.00	3,925,241.82	9,695,041.23
* 71	PRODUCTION STOCKÉE (ou de...	5,070,044.41-	0.00	0.00	0.00	5,070,044.41-	699,755.00	0.00	0.00	3,925,241.82	9,695,041.23
7411	Ministères de tutelle	238,765,689.29	0.00	464.00	0.00	238,765,225.29	239,002,786.00	0.00	0.00	736,866.63	974,427.34
7418	Ministères autres que	3,256,212.46	0.00	131.11	0.00	3,256,081.35	3,072,137.00	0.00	0.00	1,352,469.35	1,168,525.00
74411	ANR investissement d'	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368,579.00	0.00	0.00	0.00	368,579.00
74412	ANR hors investisseme	2,181,974.29	0.00	0.00	0.00	2,181,974.29	2,322,459.00	0.00	0.00	562,234.80	702,719.51
7442	Subventions de la rég	10,059,641.30	0.00	0.00	0.00	10,059,641.30	7,272,850.00	0.00	0.00	6,624,676.34	3,837,885.04
7443	Subventions du départ	214,702.00	0.00	0.00	0.00	214,702.00	147,633.00	0.00	0.00	147,500.00	80,431.00
7444	Subventions des commu	1,511,527.87	0.00	0.00	0.00	1,511,527.87	1,157,908.00	0.00	0.00	806,219.87	452,600.00
7446	Subventions Union Eur	2,257,934.15	0.00	42,865.88-	0.00	2,300,800.03	2,361,446.00	0.00	0.00	834,986.19	895,632.16
7447	Subventions d'organis	64,426.22	0.00	0.00	0.00	64,426.22	684,388.00	0.00	0.00	22,808.82	642,770.60
7448	Subventions d'autres	2,801,092.08	0.00	34,372.38-	0.00	2,835,464.46	1,350,846.00	0.00	0.00	2,470,841.39	986,222.93
746	Dons et legs	52,600.00	0.00	0.00	0.00	52,600.00	25,000.00	0.00	0.00	27,600.00	0.00
7481	Produits des versemen	4,728,880.93	0.00	0.00	0.00	4,728,880.93	3,701,690.00	0.00	0.00	3,769,138.49	2,741,947.56
7488	Autres	2,899,438.30	0.00	12,131.97	0.00	2,887,306.33	862,407.00	0.00	0.00	2,727,348.55	702,449.22
* 74	Subvention d'exploitation	268,794,118.89	0.00	64,511.18-	0.00	268,858,630.07	262,330,129.00	0.00	0.00	20,082,690.43	13,554,189.36

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	Recettes					Situation				
		Montant brut des titres de recettes	Dont recettes sur prévisions extournées	Annulation des titres de recettes	Extourne	Montant net des recettes	Prévisions ouvertes au titre du budget	Prévisions d'ordre budgétaire	Prévisions extournées non exécutées	Plus value	Moins value
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9	10
751	Redevances pour conce	116,479.88	0.00	0.00	0.00	116,479.88	68,349.00	0.00	0.00	50,594.47	2,463.59
758	Produits divers de ge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.34-	0.00	0.00	7.34	0.00
7583	Produits de gestion c	1,778,977.34	0.00	3,762.48	0.00	1,775,214.86	371,801.00	0.00	0.00	1,460,139.54	56,725.68
7588	Autres	1,718,006.59	0.00	0.00	0.00	1,718,006.59	837,922.00	0.00	0.00	1,551,889.59	671,805.00
*	75 Autres produits de gestio...	3,613,463.81	0.00	3,762.48	0.00	3,609,701.33	1,278,064.66	0.00	0.00	3,062,630.94	730,994.27
761	Produits de participa	396.10	0.00	0.00	0.00	396.10	0.00	0.00	0.00	396.10	0.00
766	Gains de change	1,805.80	0.00	0.00	0.00	1,805.80	0.00	0.00	0.00	1,805.80	0.00
*	76 Produit financier	2,201.90	0.00	0.00	0.00	2,201.90	0.00	0.00	0.00	2,201.90	0.00
771	Produits exceptionnel	21,491.06	0.00	0.00	0.00	21,491.06	0.00	0.00	0.00	21,491.06	0.00
775	Produits des cessions	125.17	0.00	0.00	0.00	125.17	0.00	0.00	0.00	125.17	0.00
778	Autres produits excep	111,289.27	0.00	192.53	0.00	111,096.74	258,868.00	0.00	0.00	44,787.27	192,558.53
*	77 Produit exceptionnels	132,905.50	0.00	192.53	0.00	132,712.97	258,868.00	0.00	0.00	66,403.50	192,558.53
78	reprise sur amortisse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
7813	Q-part reprise Financ	25,355,652.72	0.00	0.00	0.00	25,355,652.72	27,726,841.00	0.00	0.00	1,962.02	2,373,150.30
7815	Reprises sur provisio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,529,698.00	0.00	0.00	0.00	3,529,698.00
7817	Reprises sur déprécia	359,547.00	0.00	0.00	0.00	359,547.00	0.00	0.00	0.00	359,547.00	0.00
787	Reprises sur déprécia	2,886,083.00	0.00	0.00	0.00	2,886,083.00	0.00	0.00	0.00	2,886,083.00	0.00
*	78 reprise sur amortissement...	28,601,282.72	0.00	0.00	0.00	28,601,282.72	31,316,539.00	0.00	0.00	3,247,592.02	5,962,848.30
**	Masse fonctionnement recettes	320,342,538.54	0.00	197,069.35	0.00	320,145,469.19	317,736,450.00	0.00	0.00	49,115,268.54	46,706,249.35

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	Recettes					Situation				
		Montant brut des titres de recettes	Dont recettes sur prévisions extournées	Annulation des titres de recettes	Extourne	Montant net des recettes	Prévisions ouvertes au titre du budget	Prévisions d'ordre budgétaire	Prévisions extournées non exécutées	Plus value	Moins value
1	libis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9	10
101R	Financements non ratt	2,124,755.65	0.00	0.00	0.00	2,124,755.65	0.00	0.00	0.00	2,375,601.43	250,845.78
*	101R Financements non rattac...	2,124,755.65	0.00	0.00	0.00	2,124,755.65	0.00	0.00	0.00	2,375,601.43	250,845.78
104131	Financt autres actifs	250,845.78	0.00	0.00	0.00	250,845.78	2,567,297.00	0.00	0.00	251,845.78	2,568,297.00
*	104 Financements rattachés à...	250,845.78	0.00	0.00	0.00	250,845.78	2,567,297.00	0.00	0.00	251,845.78	2,568,297.00
1312	Financements Régions	1,497,515.51	0.00	0.00	0.00	1,497,515.51	0.00	0.00	0.00	1,731,594.41	234,078.90
1313	Financements Départem	820,767.54	0.00	0.00	0.00	820,767.54	0.00	0.00	0.00	1,327,951.45	507,183.91
1314	Financements Communes	242,517.90	0.00	0.00	0.00	242,517.90	0.00	0.00	0.00	251,350.35	8,832.45
1315	Financements Autres c	83,606.37	0.00	0.00	0.00	83,606.37	0.00	0.00	0.00	200,235.15	116,628.78
1316	Financements Union eu	856,183.84	0.00	24,312.03	0.00	831,871.81	0.00	0.00	0.00	847,186.10	15,314.29
1317	Financements Autres o	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,944.93	35,944.93
1318	Financements Autres n	4,396.80	0.00	0.00	0.00	4,396.80	0.00	0.00	0.00	4,396.80	0.00
*	131 Financements non rattach...	3,504,987.96	0.00	24,312.03	0.00	3,480,675.93	0.00	0.00	0.00	4,398,659.19	917,983.26
13412	Financements Régions	601,566.21	0.00	0.00	0.00	601,566.21	3,304,274.00	0.00	0.00	962,529.21	3,665,237.00
13413	Financements Départem	507,183.91	0.00	0.00	0.00	507,183.91	1,214,283.00	0.00	0.00	507,183.91	1,214,283.00
13414	Financements Communes	143,716.69	0.00	0.00	0.00	143,716.69	1,849,432.00	0.00	0.00	499,999.69	2,205,715.00
13415	Financements Autres c	116,628.78	0.00	0.00	0.00	116,628.78	519,578.00	0.00	0.00	116,628.78	519,578.00
13416	Financements Union Eu	13,752.00	0.00	0.00	0.00	13,752.00	834,000.00	0.00	0.00	13,752.00	834,000.00
13417	Financements Autres o	35,944.93	0.00	0.00	0.00	35,944.93	116,642.00	0.00	0.00	55,944.93	136,642.00
13418	Financements Autres r	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	237,939.00	0.00	0.00	0.00	237,939.00
*	134 Financements rattachés t...	1,418,792.52	0.00	0.00	0.00	1,418,792.52	8,076,148.00	0.00	0.00	2,156,038.52	8,813,394.00
165R	Dépôts et cautionneme	1,190.00	0.00	0.00	0.00	1,190.00	0.00	0.00	0.00	1,200.00	10.00
*	165R Dépôts et cautionnement...	1,190.00	0.00	0.00	0.00	1,190.00	0.00	0.00	0.00	1,200.00	10.00
274R	Prêts	720.00	0.00	0.00	0.00	720.00	0.00	0.00	0.00	720.00	0.00
*	274R Prêts	720.00	0.00	0.00	0.00	720.00	0.00	0.00	0.00	720.00	0.00
**	Masse investissement recettes	7,301,291.91	0.00	24,312.03	0.00	7,276,979.88	10,643,445.00	0.00	0.00	9,184,064.92	12,550,530.04

Périmètre financier : UNIV + CFA
 Exercice comptable : 2015
 Etablissement : 101 à SACD
 Centre financier : *
 Compte budgétaire : *

Compte	Libellé	Recettes					Situation				
		Montant brut des titres de recettes	Dont recettes sur prévisions extournées	Annulation des titres de recettes	Extourne	Montant net des recettes	Prévisions ouvertes au titre du budget	Prévisions d'ordre budgétaire	Prévisions extournées non exécutées	Plus value	Moins value
1	1bis	2	2bis	3	4	5	6	7	8	9	10
***		327,390,026.44	0.00	221,381.38	0.00	327,168,645.06	328,379,895.00	0.00	0.00	58,299,333.46	59,510,583.40



CADRE 4 : ETAT DES DEPENSES ET RECETTES BUDGETAIRES

EXERCICE 2015

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Description	Montant dépense	Compte	Description	Montant recette
	CHARGES D'EXPLOITATION	309 252 233,58		PRODUITS D'EXPLOITATION	317 124 471,32
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS	9 030 697,87	70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVI	24 010 984,61
601	Achats stockés matières premières	559,23	704	Travaux	6 754,60
602	Achats stockés autres approvisionnements	2 228,81	705	Études	20 055,00
60611	Électricité	2 498 177,61	70611	Droits de scolarité applicables aux diplômés nat.	5 548 087,74
60612	Carburants et lubrifiants	62 020,02	70612	Droits des diplômés propres à chaque établissement	1 316 730,62
60613	Gaz	1 129 151,11	70613	Redevances	1 461 049,50
60614	Chauffage sur réseau	401 212,49	7062	Prestations de recherche	1 178 759,76
60617	Eau	321 461,53	7063	Mesures et expertises	23 270,18
60618	Autres fournitures non stockables	268,23	7064	Prestations et travaux informatiques	67 016,98
6062	Acquisition de papier	204 394,73	7065	Prestations de formation continue	9 620 624,32
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 445 402,11	7066	Colloques	190 506,66
6064	Fournitures administratives	176 811,74	7067	Ventes de publications	3 633,33
6065	Linge, vêtements de travail	19 706,41	7068	Autres prestations de services	2 955 203,54
6067	Fournitures et matériels d'enseignement	2 563 577,51	7083	Locations diverses	405 684,13
6068	Autres matières et fournitures non stockées	205 404,86	7084	Mise à disposition de personnel facturée	691 528,85
608	Frais accessoires d'achat	321,48	7085	Ports et frais accessoires facturés aux clients	10 269,46
61	Services extérieurs	9 446 832,99	7087	Hébergements et restauration	7 853,11
6132	Locations immobilières (peut être subdivisé comme	473 130,53	7088	Autres produits d'activités annexes	503 956,83
6135	Locations mobilières (peut être subdivisé comme le	514 086,67	71	PRODUCTION STOCKÉE (ou destockage)	- 5 070 044,41
614	Charges locatives et de copropriété	594 987,17	713	Variation des stocks (en cours de prod., produits)	- 5 070 044,41
6152	Sur biens immobiliers	1 642 529,41	74	Subvention d'exploitation	268 858 630,07
6155	Sur biens mobiliers	1 122 300,08	7411	Ministères de tutelle	238 765 225,29
6156	Maintenance	447 354,52	7418	Ministères autres que la tutelles	3 256 081,35
6161	Prime d'Assurance Multirisques	50 218,15	74412	ANR hors investissement d'avenir	2 181 974,29
6162	Primes d'assurance obligatoire	4 824,76	7442	Subventions de la région	10 059 641,30
6168	Autres assurances	47 944,37	7443	Subventions du département	214 702,00
617	Études et recherches	1 612 061,45	7444	Subventions des communes et groupements de communes	1 511 527,87
6181	Documentation générale	142,95	7446	Subventions Union Européenne	2 300 800,03
618311	Abonnements Français	882 333,98	7447	Subventions d'organismes internationaux	64 426,22
618321	Ouvrages Français	657 831,73	7448	Subventions d'autres collectivités publiques	2 835 464,46
618322	Ouvrages Étrangers	81,56	746	Dons et legs	52 600,00
618331	Ouvrages électroniques Français	613 445,67	7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit	4 728 880,93
6184	Reprographie	185 621,33	7488	Autres	2 887 306,33
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	597 938,66	75	Autres produits de gestion courante	3 609 701,33
62	Autres services extérieurs	12 954 384,65	751	Redevances pour concessions, brevets, licences, ma	116 479,88
621	Personnel extérieur à l'établissement	469 654,49	7583	Produits de gestion courante provenant de l'annua	1 775 214,86
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 067 276,26	7588	Autres	1 718 006,59
623	Publicité, publications, relations publiques	1 009 043,59	781	Reprises sur amortissements, dépréciations et	25 715 199,72
624	Transports de biens et transports collectifs	86 298,98	7813	Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	25 355 652,72
6251	Voyages et déplacements	664 143,14	7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	359 547,00
6254	Frais d'inscription aux colloques	270 603,99		PRODUITS FINANCIERS	2 201,90
6255	Frais de déménagement	71 903,84	76	Produit financier	2 201,90
62561	Personnels de l'EPSCP	1 385 149,26	761	Produits de participations	396,10
62562	Étudiants	457 113,46	766	Gains de change	1 805,80
62563	Personnalités extérieures	861 134,98		PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 018 795,97
6257	Réceptions	820 601,09	77	Produit exceptionnels	132 712,97
6264	Téléphone	381 910,04	771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 491,06

Compte	Description	Montant dépense	Compte	Description	Montant recette
6265	Affranchissements	339 221,51	775	Produits des cessions d'éléments d'actif	125,17
6267	Liaisons informatiques spécialisées	115 611,82	778	Autres produits exceptionnels	111 096,74
627	Services bancaires et assimilés	147 697,76	787	Reprises sur dépréciations et provisions	2 886 083,00
6281	Concours divers (cotisations...)	527 429,32			
6282	Blanchissage	22 044,54			
6283	Formation continue du personnel de l'établissement	528 916,71			
6284	Frais de recrutement du personnel	2 288,02			
6286	Contrats de nettoyage	1 646 140,46			
62888	Autres prestations extérieures diverses - Autres	2 080 201,39			
63P	PERSONNEL IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 973 712,06			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunéra	2 973 712,06			
63F	FONCTIONNEMENT IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS	89 428,69			
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (admi	2 652,64			
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autr	86 776,05			
64	Charge de personnel	235 655 866,08			
6411	Traitements, commissions et remises	13 940 499,48			
64111	Rémunérat. princip. fonctionnaires et contractuels	116 494 406,18			
64112	Rémunérations accessoires indexées	- 3 862 153,11			
6412	Congés payés du personnel	276 298,28			
6413	Primes et gratifications	7 931 518,14			
64142	Indemnités liées à la résidence et à la mobilité	1 251 346,57			
64143	Indemnités attribuées dans le cadre de contrats	218 186,97			
64144	Indemnités de jurys d'enseignement et de concours	141 640,95			
64146	Indemnités de préavis et de licenciement	15 981,62			
64148	Indemnités et avantages divers	655 464,80			
6415	Supplément familial	1 620 548,78			
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	96 320 519,96			
64531	Cotis. Patron. pensions civiles et militaires	- 85 142,72			
64541	Cotisat. régime d'assur chômage (part patronale)	- 146 712,90			
647	Autres charges sociales	841 699,72			
6488	Autres charges de personnel	41 763,36			
65	Autres charges de gestion courante	9 655 191,45			
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, ma	675 664,04			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	350 752,29			
6571	Bourses	2 000 331,67			
6575	Subventions reçues et réparties par l'EPSCP	688 050,25			
6576	Subventions diverses	1 854 544,46			
6578	Autres charges spécifiques	540 101,85			
6583	Charges de gestion courante provenant	451 770,33			
6588	Autres charges diverses de gestion courante	3 093 976,56			
681	Dotations aux amortissements et aux provisions Cha	29 446 119,79			
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations i	28 827 351,39			
68152	Dotations aux prov. d'exploit. sur autres charges	333 673,84			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	285 094,56			
	CHARGES FINANCIERES	4 112,99			
66	Charges Financières	4 112,99			
666	Pertes de change	4 112,99			
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 390 323,27			
67	Charge exceptionnel	1 390 323,27			
6711	Penalites sur contrats et conventions	199,67			
6712	Penalites, amendes fiscales ou penales	162 892,97			
6714	Creances devenues irrécouvrables dans l'exercice	8 113,52			
6716	Deficit, debet admis en decharge ou remise grac.	531,87			

Compte	Description	Montant dépense	Compte	Description	Montant recette
67181	Rappels d'impôt (autres qu'impôts / les bénéfiques)	1 217 656,00			
67188	Autres charges exceptionnelles diverses	36,24			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	775,00			
678	Autres charges exceptionnelles	118,00			
	Total dépenses	310 646 669,84		Total recettes	320 145 469,19
	Mode de réalisation de l'équilibre :			Mode de réalisation de l'équilibre :	
	Excédent de l'exercice	9 498 799,35		Déficit de l'exercice	
	TOTAUX égaux en recettes et dépenses	320 145 469,19			320 145 469,19

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

NUMERO DE COMPTE	INTITULE DE RUBRIQUES	MONTANT
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (Ou insuffisance)	17 648 647,93
791	+ Transfert de charges	0,00
75	+ Autres produits d'exploitation	3 609 701,33
65	- Autres charges d'exploitation	9 655 191,45
76 + 796	+ Produits financiers (a)	2 201,90
755 - 655	+/- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	0,00
66	- Charges financières (b)	4 112,99
771 + 772 + 778	+ Produits exceptionnels (c)	132 587,80
671 + 672 + 678	- Charges exceptionnelles (d)	1 389 548,27
695	- Impôts sur les bénéfices (e)	0,00
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (Ou insuffisance)	10 344 286,25

(a) Sauf reprise aux provisions

(b) Sauf dotations aux amortissements et aux provisions financiers

(c) Sauf :

- Produits des cessions d'immobilisation
- Quote-part des subventions virée au résultat de l'exercice
- Reprises sur provisions exceptionnelles

(d) Sauf :

- Valeur comptable des immobilisations cédées
- Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles

(e) Le cas échéant

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

NUMERO DE COMPTE	INTITULE DE RUBRIQUES	MONTANT
	RESULTAT NET (Positif ou négatif)	9 498 799,35
68	+ Charges calculées	29 446 119,79
78	- Reprises sur charges calculées	28 601 282,72
776	- Neutralisation des amortissements exercice < 2013	0,00
756 + 777	- Quote-part des subventions d'investissements et apports virés au compte de résultat	0,00
775 - 675	- Plus-value de cession d'actif	0,00
675 - 775	+ Moins-value de cession d'actif	649,83
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (Ou insuffisance)	10 344 286,25

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Etablissement : 101 à SACD
Centre financier : *
Compte budgétaire : *

Compte	Description	Montant dépenses	Compte	Description	Montant recettes
	I.A.F.			C.A.F.	10 344 286,25
205	Concessions et droits similaires - brevets,	136 121,65	101R	Financements non rattachés à des actifs Etat	2 124 755,65
2053	Logiciels	133 016,15	104	Financements rattachés à des actifs Etat	250 845,78
2058	Autres concessions, brevets, licences,	3 105,50	104131	Financt autres actifs-Etat	250 845,78
213	Construction	314 254,60	119	Corrections erreurs années antérieures (cdt Tva)	- 253 804,01
2131	Bâtiments	- 145 061,91	131	Financements non rattachés tiers autres que l'Etat	3 480 675,93
2135	Installations générales, agencements, aménagements	459 316,51	1312	Financements Régions non rattachés	1 497 515,51
215	Installations techniques, matériels et outillage	3 400 233,64	1313	Financements Départements non rattachés	820 767,54
2151	Installations techniques complexes	41 872,21	1314	Financements Communes non rattachées	242 517,90
2153	matériel scientifique	3 338 673,59	1315	Financements Autres coll non rattachés	83 606,37
2155	Outillage industriel	1 170,00	1316	Financements Union européenne non rattachés	831 871,81
2156	Matériel d'enseignement	18 517,84	1318	Financements Autres non rattachés	4 396,80
218	Autres immobilisations corporelles	3 432 732,47	134	Financements rattachés tiers autres que l'Etat	1 418 792,52
2181	Installations générales, agencements, aménagements	4 035,60	13412	Financements Régions rattachés à des actifs	601 566,21
2182	Matériel de transport	59 600,76	13413	Financements Départements rattachés à des actifs	507 183,91
2184	Mobilier	254 235,96	13414	Financements Communes rattachés à des actifs	143 716,69
2187	Matériel informatique	2 280 068,45	13415	Financements Autres coll. rattachés à des actifs	116 628,78
2188	Matériels divers	834 791,70	13416	Financements Union Europ. rattachés à des actifs	13 752,00
231	Immobilisations corporelles en cours	7 337 153,20	13417	Financements Autres org. rattachés à des actifs	35 944,93
2312	Terrains	- 11 038,48	165R	Dépôts et cautionnements reçus	1 190,00
2313	Constructions	7 295 761,15	274R	Prêts	720,00
2315	Installations techniques, matériel et outillage	- 8 706,29	77	Produit exceptionnels	125,17
2318	Autres immobilisations corporelles	61 136,82	775	Produits des cessions d'éléments d'actif	125,17
232	Immobilisations incorporelles en cours	37 800,00			
2325	Logiciels	37 800,00			
275D	Dépôts et cautionnements versés	139 091,27			
	Total des emplois de la 2eme section	14 797 386,83		Total des ressources de la 2eme section	7 023 301,04
	Mode de réalisation de l'équilibre :			Mode de réalisation de l'équilibre :	
	Déficit de l'exercice			Excedent de l'exercice	9 498 799,35
	Augmentation du fond de roulement	2 570 200,46		Diminution du fond de roulement	
	Totaux égaux en en recettes et en dépenses	337 513 056,48		Totaux égaux en en recettes et en dépenses	337 513 056,48
	Total brut des dépenses	337 513 056,48		Total brut des recettes	337 513 056,48
	A déduire : Dépenses internes	15 413 680,83		A déduire : Recettes internes	15 413 680,83
	TOTAL NET DES DEPENSES	322 099 375,65		TOTAL NET DES RECETTES	322 099 375,65
	(égal au total net des recettes)			(égal au total net des dépenses)	



**CADRE 5 : RAPPROCHEMENT EXÉCUTION BUDGÉTAIRE /
BALANCE COMPTABLE
EXERCICE 2015**

Périmètre financier : UNIV + CFA
 Exercice comptable : 2015
 Société : CFA ...
 Compte général : 001000000 ...

Numéro et intitulé du compte		Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires	
Numéro de compte	Intitulé du compte	Montant des ordres de dépenses	Reversements	Annulation réduction titres de recette	Montant des titres de recettes	Débit	Crédit
10100002	Financement non rattaché aux actifs remis -Etat	0.00	0.00	0.00	2,124,755.65	13,460,398.97	9,109,133.63
10200009	Biens mis à disposition des Etab-neutralisation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10211000	Dotat°-rvt du bien n'incombe pas a l'ets	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10211100	Dotat°-rvt du bien n'incombe pas a l'ets	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10221000	Complt dotat° etat-renouvl n'incombe pa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10225200	Dons et legs en capital (NB)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10411000	Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	648,794,543.99	373,193,635.22
10413100	Financt autres actifs-Etat	0.00	0.00	0.00	250,845.78	17,242,330.39	1,758,232.40
10413200	Financt autres actifs-ANR IA	0.00	0.00	0.00	0.00	4,060.09	3,900.16
10413800	Financt autres actifs-autres Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,598.00
10491000	Reprise résultat mise à disposition - Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	29,171,682.08	55,310,928.81
10492000	Reprise résultat remis en propriété - Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	9,234.77	362.60
10493100	Reprise résultat autres actifs- Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	2,117,696.57	5,322,359.25
10493200	Reprise résultat autres actifs- ANR IA	0.00	0.00	0.00	0.00	88,710.89	159.93
10493800	Reprise résultat autres actifs- autres Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	8,970.61	0.00
10682000	Reserve facultative-etablissement	0.00	0.00	0.00	0.00	375,454.31	409,193.73
10682000	Reserve facultative-etablissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,971,023.37
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	0.00	0.00	0.00	0.00	19,621,967.49	37,742,732.67
11900000	Report a nouveau (solde débiteur)	0.00	0.00	0.00	253,804.01-	10,444,508.98	1,515,600.95
12000000	Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0.00	0.00	0.00	33,739.42	0.00	356,793.39
12000000	Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0.00	0.00	0.00	0.00	264,282,907.89	267,453,890.48
12900000	Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12900000	Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13110000	Etat auxiliairisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13110002	Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13120000	Regions-subventions d'equipement auxiliairisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13120002	Financements Région non rattachés	0.00	0.00	0.00	1,497,515.51	12,153,448.72	8,441,484.20
13130000	Departements-subventions d'equipement auxiliairisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13130002	Financements Département non rattachés	0.00	0.00	0.00	820,767.54	5,348,792.24	3,845,083.87
13140000	Communes,grpts de communes subv° d'equipt aux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13140002	Financements Communes non rattachés	0.00	0.00	0.00	242,517.90	4,142,797.04	2,866,675.82
13150000	Autres coll. et ets publics subv° equipt aux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13150002	Financements EP et autres collect non rattachés	0.00	0.00	0.00	83,606.37	890,099.07	675,636.52
13160000	Union europeenne - subv° equipt auxiliairisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13160002	Financements Union européenne non rattachés	0.00	0.00	24,312.03	856,183.84	918,035.83	663,359.37
13170000	Autres organismes-subv° equipt auxiliairisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13170002	Autres organismes-subv° equipt	0.00	0.00	0.00	0.00	71,889.86	71,889.86
13180000	Autres auxiliairisés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13180002	Financements Autres non rattachés	0.00	0.00	0.00	4,396.80	96,488.58	45,942.10
13412000	Financements Régions rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	601,566.21	5,237,297.35	855,390.77
13413000	Financements Départements rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	507,183.91	965,600.69	612,449.44
* Total		0.00	0.00	24,312.03	6,735,535.50	1,035,480,655.83	776,268,456.54

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Société : CFA ...
Compte général : 001000000 ...

Numéro et intitulé du compte		Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires	
Numéro de compte	Intitulé du compte	Montant des ordres de dépenses	Reversements	Annulation réduction titres de recette	Montant des titres de recettes	Débit	Crédit
13414000	Financements Communes rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	143,716.69	1,093,276.57	274,488.76
13415000	Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	116,628.78	587,298.50	213,344.57
13416000	Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	13,752.00	524,632.74	195,769.64
13417000	Financements Autres org. rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	35,944.93	325,766.90	861.50
13418000	Financements Autres rattachés à des actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	25,943.73	0.00
13492000	Reprise résult finan Régions rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	2,107,799.46	3,668,689.92
13493000	Reprise résult finan Départements rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	762,223.21	600,853.81
13494000	Reprise résult finan Communes rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	393,561.47	707,807.79
13495000	Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	527,084.45	419,182.23
13496000	Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	659,654.62	332,656.88
13497000	Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	140,609.68	274,291.35
13498000	Reprise résult finan Autres rattachés actifs	0.00	0.00	0.00	0.00	6,904.80	25,943.73
13800002	Autres subventions d'investissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13911000	Subvent° d'equipt-etat inscrite cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13912000	Subvent° d'equipt-regions insc. cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13913000	Subvent° dpts d'invnt inscrite cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13914000	Subv°equipt com et grpt de com insc.cpte resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13915000	Sub equipt autres col. et ets pub inscrites au c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13916000	Subv° d'equipt union euro cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13917000	Subv° 'equipt autres org.inscrite cpte d	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13918000	Subv° equipts autres inscrites cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13980000	Autres subventions d'investissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15110000	Provisions pour litiges	0.00	0.00	0.00	0.00	2,886,083.00	0.00
15180000	Autres provisions pour risques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	333,673.84
16550000	Cautionnements	0.00	0.00	0.00	1,190.00	6,910.00	6,910.00
18110000	Comptes liaison des établists - compta client#	0.00	0.00	0.00	0.00	12,695.42	12,695.42
18120000	Compte liaison des établists - compta fournisseur#	0.00	0.00	0.00	0.00	12,695.42	12,695.42
18120000	Compte liaison des établists - compta fournisseur#	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18130000	Opérations de trésorerie inter-services Immos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18510000	CFA-Opérations de trésorerie inter-servi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18520000	Opérations de trésorerie inter-services	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18541000	Opérations de trésorerie inter-services CFA	0.00	0.00	0.00	0.00	3,314,831.22	4,072,490.64
18541000	Opérations de trésorerie inter-services CFA	0.00	0.00	0.00	0.00	4,072,490.64	3,314,831.22
18542000	Client Inter-groupe CFA	0.00	0.00	0.00	0.00	1,702,700.00	1,702,700.00
18543000	Four. Inter-groupe CFA	0.00	0.00	0.00	0.00	1,702,700.00	1,702,700.00
18591000	Clients inter-groupe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18592000	Fournisseurs inter-gro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20300000	Frais de recherche et de developpement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20300001	Frais de recherche et de developpement TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20531000	Logiciels acquis ou sous-traités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20531001	Logiciels acquis ou sous-traités TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20531100	Logiciels acquis	3,552.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Total		3,552.00	0.00	0.00	311,232.40	20,865,861.83	17,872,586.72

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Société : CFA ...
Compte général : 001000000 ...

Numéro et intitulé du compte		Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires	
Numéro de compte	Intitulé du compte	Montant des ordres de dépenses	Reversements	Annulation réduction titres de recette	Montant des titres de recettes	Débit	Crédit
20531100	Logiciels acquis	165,653.00	0.00	0.00	0.00	30.98	5,805.86
20531101	Logiciels acquis TECH	3,552.00-	0.00	0.00	0.00	8,880.00	8,880.00
20531101	Logiciels acquis TECH	32,636.85-	0.00	0.00	0.00	466,519.52	466,519.52
20580000	Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	4,693.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20580001	Atre conces° dts similaires, brevets, lic., m TECH	1,588.41-	0.00	0.00	0.00	9,387.82	9,387.82
20800000	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21116000	Terrains nus reçus en dotation ou en affectation	0.00	0.00	0.00	0.00	39,695,272.60	384,559,128.71
21117000	Terrains nus acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21157000	Terrains bâtis acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21216000	Agencet terr nus reç dotation ou en affectation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,150.97
21316000	Const bâtiments affectés ou reçus en dotation	0.00	0.00	0.00	0.00	334,066,678.04	273,816,856.42
21316001	Const bâtiments affectés ou reçus en dotation TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21317000	Constructions bâtiments acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	9,904,183.82	284,345.91
21317001	Constructions bâtiments acquis TECH	145,061.91-	0.00	0.00	0.00	344,861.99	344,861.99
21318000	Autres constructions bâtiments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21318001	Autres constructions bâtiments TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21356000	Instal gén, agnct amngt des constr aff ou rem dot°	4,245.80	0.00	0.00	0.00	4,245.80	4,245.80
21356001	Instal gén, agnct amngt constr aff rem dot° TECH	4,245.80-	0.00	0.00	0.00	8,491.60	8,491.60
21357000	Instal gén, agncts, amngts des construct° acquis	618,772.27	0.00	0.00	0.00	7,483.94	220,569.24
21357001	Inst gén, agncts, amngts des construct° acq TECH	114,553.43-	44,902.33	0.00	0.00	2,890,966.86	2,890,966.86
21358000	Autres instal gén agnct amngt des atres construct°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,838,160.47
21358001	Autres instal gén agnct amngt des atres const TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21517000	Installations techniques complexes acquises	45,390.70	0.00	0.00	0.00	0.00	71,108.67
21517001	Installations techniques complexes acquises TECH	3,518.49-	0.00	0.00	0.00	98,123.58	98,123.58
21537000	Matériel scientifique acquis	3,316,684.42	0.00	0.00	0.00	3,436,989.68	14,036,087.77
21537001	Matériel scientifique acquis TECH	84,071.73	62,082.56	0.00	0.00	11,101,932.78	11,101,932.78
21546000	Matériel d'enseignement affecté ou remis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21547000	Matériel d'enseignement acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21547001	Matériel d'enseignement acquis TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21548000	Autres matériel d'enseignement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21548001	Autres matériel d'enseignement TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21557000	Outillage acquis	1,170.00	0.00	0.00	0.00	5,779.85	97,213.32
21557001	Outillage acquis TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	2,340.00	2,340.00
21566000	Matériel enseignement affecté ou remis en dotat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,197.00
21567000	Matériel d'enseignement acquis(B)	18,391.84	0.00	0.00	0.00	22,786.87	715,000.01
21567001	Matériel d'enseignement acquis TECH(B)	126.00	0.00	0.00	0.00	36,783.68	36,783.68
21568000	Autres matériel d'enseignement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21577000	Agencements & aménagements du mat & outil acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,043.29
21577001	Agncts & amngts du mat & out acquis TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21617000	Collections acquises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,443.71
21617001	Collections acquises TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21647000	Collections lit, scient, artist acquises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Total		3,954,042.78	106,984.89	0.00	0.00	402,111,739.41	691,746,644.98

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Société : CFA ...
Compte général : 001000000 ...

Numéro et intitulé du compte		Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires	
Numéro de compte	Intitulé du compte	Montant des ordres de dépenses	Reversements	Annulation réduction titres de recette	Montant des titres de recettes	Débit	Crédit
21647001	Collections lit, scient, artist acquises TEC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21817000	Instal gén agencements, aménagements divers acquis	4,035.60	0.00	0.00	0.00	0.00	56,250.38
21817001	Instal gén agncnts, aménagements div acquis TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	8,560.80	8,560.80
21827000	Matériel de transport acquis	57,350.76	0.00	0.00	0.00	0.00	209,738.71
21827001	Matériel de transport acquis TECH	2,250.00	0.00	0.00	0.00	209,657.82	209,657.82
21837000	Matériel de bureau acquis	2,633.06	0.00	0.00	0.00	5,512.32	85,421.86
21837001	Matériel de bureau acquis TECH	2,633.06	0.00	0.00	0.00	5,266.12	5,266.12
21846000	Mobilier affecté ou remis en dotation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,346.01
21847000	Mobilier acquis	256,111.58	0.00	0.00	0.00	2,862,610.51	2,714,192.94
21847001	Mobilier acquis TECH	13,108.35	14,983.97	0.00	0.00	720,219.82	720,219.83
21877000	Matériel informatique acquis	2,543,258.35	0.00	0.00	0.00	1,044,085.67	2,254,298.25
21877001	Matériel informatique acquis TECH	255,757.41	7,432.49	0.00	0.00	6,060,446.08	6,060,446.07
21878000	Autre matériel informatique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,232.14
21878001	Autre matériel informatique TECH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21886000	Matériels divers affectés ou remis en dotation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,026.95
21887000	Matériels divers acquis	1,021,726.91	0.00	0.00	0.00	219,092.11	1,537,942.64
21887001	Matériels divers acquis TECH	183,755.43	3,179.78	0.00	0.00	2,461,796.69	2,461,796.65
21888000	Autres matériels divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21888001	Autres matériels divers TECH	2,800.00	2,800.00	0.00	0.00	2,800.00	2,800.00
23120001	Immobilisations en cours-terrains TECH	11,038.48	0.00	0.00	0.00	24,541.42	24,541.42
23130000	Immobilisations en cours constructions	5,863,639.04	0.00	0.00	0.00	15,166,845.64	24,795,391.37
23130001	Immobilisations en cours constructions TECH	1,977,595.66	545,473.55	0.00	0.00	72,822,105.29	72,822,105.33
23150001	Immobilisations en cours installat° techn TECH	8,706.29	0.00	0.00	0.00	24,474.54	24,474.54
23180001	Immobilisations en cours-autres TECH	61,136.82	0.00	0.00	0.00	70,576.34	70,576.34
23251000	Logiciels sous-traités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23251001	Logiciels sous-traités TECH	28,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23252001	Logiciels créés TECH	9,600.00	0.00	0.00	0.00	19,200.00	19,200.00
23820001	Acomptes versés sur immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26100000	Titres de participation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26600000	Autres formes de participation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27480000	Autres prêts	0.00	0.00	0.00	720.00	720.00	720.00
27510000	Depots	155,735.60	16,644.33	0.00	0.00	7,801.57	7,801.57
28030000	Amortissement -frais de developpement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.00
28050000	Concess° & droits similaires, brevets, l	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28053100	Amortissement-Logiciels acquis ou sous-traités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28053110	Amortissement-Logiciels acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,184.00
28053110	Amortissement-Logiciels acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	4,991.75	236,845.07
28058000	Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,395.52
28080000	Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	887.13
28121600	Amort agcnts et amenagts terrain nu aff° ou dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	7,154.28	2,245.80
28131600	Amortissement Bâtiments affectés ou reçus en dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	55,303,774.53	29,169,223.99
28131700	Amortissement Bâtiments acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	293,866.00
* Total		11,537,291.06	590,514.12	0.00	720.00	157,052,233.30	143,873,883.25

Périmètre financier : UNIV + CFA
Exercice comptable : 2015
Société : CFA ...
Compte général : 001000000 ...

Numéro et intitulé du compte		Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires	
Numéro de compte	Intitulé du compte	Montant des ordres de dépenses	Reversements	Annulation réduction titres de recette	Montant des titres de recettes	Débit	Crédit
28131800	Amortissement Bâtiments autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28135600	Amort Instal gén, agnct amngt des constr aff° dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212.29
28135700	Amort Instal gén, agnct amngt des constr acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	15,560.27	35,684.59
28135800	Amort Instal gén, agnct amngt des constr autres	0.00	0.00	0.00	0.00	396,275.17	101,152.10
28151700	Amort Instal° techniques complexes acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	40,728.75	171,769.38
28153700	Amort Matériel scientifique acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	8,939,564.73	4,797,983.49
28154700	Amort Matériel d'enseignement acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28154800	Amort Matériel d'enseignement autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28155700	Amort Outillage acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	95,392.29	9,864.74
28156600	Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	17,197.00	0.00
28156700	Amort Matériel d'enseignement acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	686,869.23	98,353.05
28156800	Amort Matériel d'enseignement autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,382.00
28157700	Amort Agncts & amngts du mat & out acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	66,372.64	30,138.65
28161700	Amort Collect° acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	1,062.53	3,068.97
28181700	Amort Inst gén, agncts, amngts divers acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	52,747.85	25,732.78
28182700	Amort Matériel de transport acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	163,934.07	80,135.98
28183700	Amort Matériel de bureau acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	78,653.74	3,611.96
28184600	Amort Mobilier affecté ou remis en dotation	0.00	0.00	0.00	0.00	2,346.01	0.00
28184700	Amort Mobilier acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	1,261,530.51	2,032,185.39
28187700	Amort Matériel informatique acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	1,700,582.36	2,461,052.95
28187800	Amort Matériel informatique autres	0.00	0.00	0.00	0.00	54,556.18	103,875.70
28188600	Amort Matériels divers affectés ou en dotat°	0.00	0.00	0.00	0.00	9,026.95	0.00
28188700	Amortissement Matériels divers acquis	0.00	0.00	0.00	0.00	1,313,205.67	1,093,949.90
28188800	Amortissement Matériels divers autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,234.77
28431600	Amort Bâtiments renouv n'incombe pas à ets	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28435600	Amort Instal gén, agnct amngt des constr aff° dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28454600	Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28456600	Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28484600	Amort Mobilier affecté ou remis en dotation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28488600	Amort Matériels divers affectés ou en dotat°	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Total		0.00	0.00	0.00	0.00	14,895,605.95	11,063,388.69

Périmètre financier : UNIV + CFA
 Exercice comptable : 2015
 Société : CFA ...
 Compte général : 0010000000 ...

Numéro et intitulé du compte		Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires	
Numéro de compte	Intitulé du compte	Montant des ordres de dépenses	Reversements	Annulation réduction titres de recette	Montant des titres de recettes	Débit	Crédit
** TOTAL		15,494,885.84	697,499.01	24,312.03	7,047,487.90	1,630,406,096.32	1,640,824,960.18

Numéro et intitulé du compte		Total		Opérations de l'exercice à la balance	
Numéro de compte	Intitulé du compte	des débits	des crédits	Débits	Crédits
10100002	Financement non rattaché aux actifs remis -Etat	13,460,398.97	11,233,889.28	13,460,398.97	11,233,889.28
10200009	Biens mis à disposition des Etab-neutralisation	0.00	0.00	0.00	0.00
10211000	Dotat°-rvt du bien n'incombe pas a l'ets	0.00	0.00	0.00	0.00
10211100	Dotat°-rvt du bien n'incombe pas a l'ets	0.00	0.00	0.00	0.00
10221000	Complt dotat° etat-renouvlt n'incombe pa	0.00	0.00	0.00	0.00
10225200	Dons et legs en capital (NB)	0.00	0.00	0.00	0.00
10411000	Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	648,794,543.99	373,193,635.22	648,794,543.99	373,193,635.22
10413100	Financt autres actifs-Etat	17,242,330.39	2,009,078.18	17,242,330.39	2,009,078.18
10413200	Financt autres actifs-ANR IA	4,060.09	3,900.16	4,060.09	3,900.16
10413800	Financt autres actifs-autres Etat	0.00	42,598.00	0.00	42,598.00
10491000	Reprise résultat mise à disposition - Etat	29,171,682.08	55,310,928.81	29,171,682.08	55,310,928.81
10492000	Reprise résultat remis en propriété - Etat	9,234.77	362.60	9,234.77	362.60
10493100	Reprise résultat autres actifs- Etat	2,117,696.57	5,322,359.25	2,117,696.57	5,322,359.25
10493200	Reprise résultat autres actifs- ANR IA	88,710.89	159.93	88,710.89	159.93
10493800	Reprise résultat autres actifs- autres Etat	8,970.61	0.00	8,970.61	0.00
10682000	Reserve facultative-etablissement	375,454.31	409,193.73	375,454.31	409,193.73
10682000	Reserve facultative-etablissement	0.00	5,971,023.37	0.00	5,971,023.37
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	19,621,967.49	37,742,732.67	19,621,967.49	37,742,732.67
11900000	Report a nouveau (solde débiteur)	10,444,508.98	1,261,796.94	10,444,508.98	1,261,796.94
12000000	Resultat de l'exercice (solde créditeur)	33,739.42	356,793.39	33,739.42	356,793.39
12000000	Resultat de l'exercice (solde créditeur)	264,282,907.89	267,453,890.48	264,282,907.89	267,453,890.48
12900000	Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0.00	0.00	0.00	0.00
12900000	Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0.00	0.00	0.00	0.00
13110000	Etat auxiliaarisé	0.00	0.00	0.00	0.00
13110002	Etat	0.00	0.00	0.00	0.00
13120000	Regions-subsventions d'equipement auxiliaarisé	0.00	0.00	0.00	0.00
13120002	Financements Région non rattachés	12,153,448.72	9,938,999.71	12,153,448.72	9,938,999.71
13130000	Departements-subsventions d'equipement auxiliaarisé	0.00	0.00	0.00	0.00
13130002	Financements Département non rattachés	5,348,792.24	4,665,851.41	5,348,792.24	4,665,851.41
13140000	Communes,grpts de communes subv° d'equipt aux	0.00	0.00	0.00	0.00
13140002	Financements Communes non rattachés	4,142,797.04	3,109,193.72	4,142,797.04	3,109,193.72
13150000	Autres coll. et ets publics subv° equipt aux	0.00	0.00	0.00	0.00
13150002	Financements EP et autres collect non rattachés	890,099.07	759,242.89	890,099.07	759,242.89
13160000	Union europeenne - subv° equipt auxiliaarisé	0.00	0.00	0.00	0.00
13160002	Financements Union européenne non rattachés	942,347.86	1,519,543.21	942,347.86	1,519,543.21
13170000	Autres organismes-subv° equipt auxiliaarisé	0.00	0.00	0.00	0.00
13170002	Autres organismes-subv° equipt	71,889.86	71,889.86	71,889.86	71,889.86
13180000	Autres auxiliaarisés	0.00	0.00	0.00	0.00
13180002	Financements Autres non rattachés	96,488.58	50,338.90	96,488.58	50,338.90
13412000	Financements Régions rattachés à des actifs	5,237,297.35	1,456,956.98	5,237,297.35	1,456,956.98
13413000	Financements Départements rattachés à des actifs	965,600.69	1,119,633.35	965,600.69	1,119,633.35
* Total		1,035,504,967.86	783,003,992.04	1,035,504,967.86	783,003,992.04

Numéro et intitulé du compte		Total		Opérations de l'exercice à la balance	
Numéro de compte	Intitulé du compte	des débits	des crédits	Débits	Crédits
13414000	Financements Communes rattachés à des actifs	1,093,276.57	418,205.45	1,093,276.57	418,205.45
13415000	Financements Autres coll. rattachés à des actifs	587,298.50	329,973.35	587,298.50	329,973.35
13416000	Financements Union Europ. rattachés à des actifs	524,632.74	209,521.64	524,632.74	209,521.64
13417000	Financements Autres org. rattachés à des actifs	325,766.90	36,806.43	325,766.90	36,806.43
13418000	Financements Autres rattachés à des actifs	25,943.73	0.00	25,943.73	0.00
13492000	Reprise résult finan Régions rattachés actifs	2,107,799.46	3,668,689.92	2,107,799.46	3,668,689.92
13493000	Reprise résult finan Départements rattachés actifs	762,223.21	600,853.81	762,223.21	600,853.81
13494000	Reprise résult finan Communes rattachés actifs	393,561.47	707,807.79	393,561.47	707,807.79
13495000	Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	527,084.45	419,182.23	527,084.45	419,182.23
13496000	Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	659,654.62	332,656.88	659,654.62	332,656.88
13497000	Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	140,609.68	274,291.35	140,609.68	274,291.35
13498000	Reprise résult finan Autres rattachés actifs	6,904.80	25,943.73	6,904.80	25,943.73
13800002	Autres subventions d'investissement	0.00	0.00	0.00	0.00
13911000	Subvent° d'equipt-etat inscrite cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00
13912000	Subvent° d'equipt-regions insc. cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00
13913000	Subvent° dpts d'invnt inscrite cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00
13914000	Subv°equipt com et grpt de com insc.cpte resultat	0.00	0.00	0.00	0.00
13915000	Sub equipt autres col. et ets pub inscrites au c	0.00	0.00	0.00	0.00
13916000	Subv° d'equipt union euro cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00
13917000	Subv° 'equipt autres org.inscrite cpte d	0.00	0.00	0.00	0.00
13918000	Subv° equipts autres inscrites cpte de resultat	0.00	0.00	0.00	0.00
13980000	Autres subventions d'investissement	0.00	0.00	0.00	0.00
15110000	Provisions pour litiges	2,886,083.00	0.00	2,886,083.00	0.00
15180000	Autres provisions pour risques	0.00	333,673.84	0.00	333,673.84
16550000	Cautionnements	6,910.00	8,100.00	6,910.00	8,100.00
18110000	Comptes liaison des établists - compta client#	12,695.42	12,695.42	12,695.42	12,695.42
18120000	Compte liaison des établists - compta fournisseur#	12,695.42	12,695.42	12,695.42	12,695.42
18120000	Compte liaison des établists - compta fournisseur#	0.00	0.00	0.00	0.00
18130000	Opérations de trésorerie inter-services Immos	0.00	0.00	0.00	0.00
18510000	CFA-Opérations de trésorerie inter-servi	0.00	0.00	0.00	0.00
18520000	Opérations de trésorerie inter-services	0.00	0.00	0.00	0.00
18541000	Opérations de trésorerie inter-services CFA	3,314,831.22	4,072,490.64	3,314,831.22	4,072,490.64
18541000	Opérations de trésorerie inter-services CFA	4,072,490.64	3,314,831.22	4,072,490.64	3,314,831.22
18542000	Client Inter-groupe CFA	1,702,700.00	1,702,700.00	1,702,700.00	1,702,700.00
18543000	Four. Inter-groupe CFA	1,702,700.00	1,702,700.00	1,702,700.00	1,702,700.00
18591000	Clients inter-groupe	0.00	0.00	0.00	0.00
18592000	Fournisseurs inter-gro	0.00	0.00	0.00	0.00
20300000	Frais de recherche et de developpement	0.00	0.00	0.00	0.00
20300001	Frais de recherche et de developpement TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
20531000	Logiciels acquis ou sous-traités	0.00	0.00	0.00	0.00
20531001	Logiciels acquis ou sous-traités TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
20531100	Logiciels acquis	3,552.00	0.00	3,552.00	0.00
* Total		20,869,413.83	18,183,819.12	20,869,413.83	18,183,819.12

Numéro et intitulé du compte		Total		Opérations de l'exercice à la balance	
Numéro de compte	Intitulé du compte	des débits	des crédits	Débits	Crédits
20531100	Logiciels acquis	165,683.98	5,805.86	165,683.98	5,805.86
20531101	Logiciels acquis TECH	5,328.00	8,880.00	5,328.00	8,880.00
20531101	Logiciels acquis TECH	433,882.67	466,519.52	433,882.67	466,519.52
20580000	Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	4,693.91	0.00	4,693.91	0.00
20580001	Atre conces° dts similaires, brevets, lic., m TECH	7,799.41	9,387.82	7,799.41	9,387.82
20800000	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
21116000	Terrains nus reçus en dotation ou en affectation	39,695,272.60	384,559,128.71	39,695,272.60	384,559,128.71
21117000	Terrains nus acquis	0.00	0.00	0.00	0.00
21157000	Terrains bâtis acquis	0.00	0.00	0.00	0.00
21216000	Agencet terr nus reç dotation ou en affectation	0.00	34,150.97	0.00	34,150.97
21316000	Const bâtiments affectés ou reçus en dotation	334,066,678.04	273,816,856.42	334,066,678.04	273,816,856.42
21316001	Const bâtiments affectés ou reçus en dotation TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21317000	Constructions bâtiments acquis	9,904,183.82	284,345.91	9,904,183.82	284,345.91
21317001	Constructions bâtiments acquis TECH	199,800.08	344,861.99	199,800.08	344,861.99
21318000	Autres constructions bâtiments	0.00	0.00	0.00	0.00
21318001	Autres constructions bâtiments TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21356000	Instal gén, agnct amngt des constr aff ou rem dot°	8,491.60	4,245.80	8,491.60	4,245.80
21356001	Instal gén, agnct amngt constr aff rem dot° TECH	4,245.80	8,491.60	4,245.80	8,491.60
21357000	Instal gén, agncts, amngts des construct° acquis	626,256.21	220,569.24	626,256.21	220,569.24
21357001	Inst gén, agncts, amngts des construct° acq TECH	2,776,413.43	2,935,869.19	2,776,413.43	2,935,869.19
21358000	Autres instal gén agnct amngt des atres construct°	0.00	2,838,160.47	0.00	2,838,160.47
21358001	Autres instal gén agnct amngt des atres const TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21517000	Installations techniques complexes acquises	45,390.70	71,108.67	45,390.70	71,108.67
21517001	Installations techniques complexes acquises TECH	94,605.09	98,123.58	94,605.09	98,123.58
21537000	Matériel scientifique acquis	6,753,674.10	14,036,087.77	6,753,674.10	14,036,087.77
21537001	Matériel scientifique acquis TECH	11,186,004.51	11,164,015.34	11,186,004.51	11,164,015.34
21546000	Matériel d'enseignement affecté ou remis	0.00	0.00	0.00	0.00
21547000	Matériel d'enseignement acquis	0.00	0.00	0.00	0.00
21547001	Matériel d'enseignement acquis TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21548000	Autres matériel d'enseignement	0.00	0.00	0.00	0.00
21548001	Autres matériel d'enseignement TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21557000	Outillage acquis	6,949.85	97,213.32	6,949.85	97,213.32
21557001	Outillage acquis TECH	2,340.00	2,340.00	2,340.00	2,340.00
21566000	Matériel enseignement affecté ou remis en dotat	0.00	17,197.00	0.00	17,197.00
21567000	Matériel d'enseignement acquis(B)	41,178.71	715,000.01	41,178.71	715,000.01
21567001	Matériel d'enseignement acquis TECH(B)	36,909.68	36,783.68	36,909.68	36,783.68
21568000	Autres matériel d'enseignement	0.00	0.00	0.00	0.00
21577000	Agencements & aménagements du mat & outil acquis	0.00	77,043.29	0.00	77,043.29
21577001	Agncts & amngts du mat & out acquis TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21617000	Collections acquises	0.00	1,443.71	0.00	1,443.71
21617001	Collections acquises TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21647000	Collections lit, scient, artist acquises	0.00	0.00	0.00	0.00
* Total		406,065,782.19	691,853,629.87	406,065,782.19	691,853,629.87

Numéro et intitulé du compte		Total		Opérations de l'exercice à la balance	
Numéro de compte	Intitulé du compte	des débits	des crédits	Débits	Crédits
21647001	Collections lit, scient, artist acquises TEC	0.00	0.00	0.00	0.00
21817000	Instal gén agencements, aménagements divers acquis	4,035.60	56,250.38	4,035.60	56,250.38
21817001	Instal gén agncnts, aménagements div acquis TECH	8,560.80	8,560.80	8,560.80	8,560.80
21827000	Matériel de transport acquis	57,350.76	209,738.71	57,350.76	209,738.71
21827001	Matériel de transport acquis TECH	211,907.82	209,657.82	211,907.82	209,657.82
21837000	Matériel de bureau acquis	8,145.38	85,421.86	8,145.38	85,421.86
21837001	Matériel de bureau acquis TECH	2,633.06	5,266.12	2,633.06	5,266.12
21846000	Mobilier affecté ou remis en dotation	0.00	2,346.01	0.00	2,346.01
21847000	Mobilier acquis	3,118,722.09	2,714,192.94	3,118,722.09	2,714,192.94
21847001	Mobilier acquis TECH	733,328.17	735,203.80	733,328.17	735,203.80
21877000	Matériel informatique acquis	3,587,344.02	2,254,298.25	3,587,344.02	2,254,298.25
21877001	Matériel informatique acquis TECH	5,804,688.67	6,067,878.56	5,804,688.67	6,067,878.56
21878000	Autre matériel informatique	0.00	57,232.14	0.00	57,232.14
21878001	Autre matériel informatique TECH	0.00	0.00	0.00	0.00
21886000	Matériels divers affectés ou remis en dotation	0.00	9,026.95	0.00	9,026.95
21887000	Matériels divers acquis	1,240,819.02	1,537,942.64	1,240,819.02	1,537,942.64
21887001	Matériels divers acquis TECH	2,278,041.26	2,464,976.43	2,278,041.26	2,464,976.43
21888000	Autres matériels divers	0.00	0.00	0.00	0.00
21888001	Autres matériels divers TECH	5,600.00	5,600.00	5,600.00	5,600.00
23120001	Immobilisations en cours-terrains TECH	13,502.94	24,541.42	13,502.94	24,541.42
23130000	Immobilisations en cours constructions	21,030,484.68	24,795,391.37	21,030,484.68	24,795,391.37
23130001	Immobilisations en cours constructions TECH	74,799,700.95	73,367,578.88	74,799,700.95	73,367,578.88
23150001	Immobilisations en cours installat° techn TECH	15,768.25	24,474.54	15,768.25	24,474.54
23180001	Immobilisations en cours-autres TECH	131,713.16	70,576.34	131,713.16	70,576.34
23251000	Logiciels sous-traités	0.00	0.00	0.00	0.00
23251001	Logiciels sous-traités TECH	28,200.00	0.00	28,200.00	0.00
23252001	Logiciels créés TECH	28,800.00	19,200.00	28,800.00	19,200.00
23820001	Acomptes versés sur immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
26100000	Titres de participation	0.00	0.00	0.00	0.00
26600000	Autres formes de participation	0.00	0.00	0.00	0.00
27480000	Autres prêts	720.00	1,440.00	720.00	1,440.00
27510000	Depots	163,537.17	24,445.90	163,537.17	24,445.90
28030000	Amortissement -frais de developpement	0.00	228.00	0.00	228.00
28050000	Concess° & droits similaires, brevets, l	0.00	0.00	0.00	0.00
28053100	Amortissement-Logiciels acquis ou sous-traités	0.00	0.00	0.00	0.00
28053110	Amortissement-Logiciels acquis	0.00	1,184.00	0.00	1,184.00
28053110	Amortissement-Logiciels acquis	4,991.75	236,845.07	4,991.75	236,845.07
28058000	Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0.00	9,395.52	0.00	9,395.52
28080000	Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0.00	887.13	0.00	887.13
28121600	Amort agcnts et amenagts terrain nu aff° ou dot°	7,154.28	2,245.80	7,154.28	2,245.80
28131600	Amortissement Bâtiments affectés ou reçus en dot°	55,303,774.53	29,169,223.99	55,303,774.53	29,169,223.99
28131700	Amortissement Bâtiments acquis	0.00	293,866.00	0.00	293,866.00
* Total		168,589,524.36	144,465,117.37	168,589,524.36	144,465,117.37

Numéro et intitulé du compte		Total		Opérations de l'exercice à la balance	
Numéro de compte	Intitulé du compte	des débits	des crédits	Débits	Crédits
28131800	Amortissement Bâtiments autres	0.00	0.00	0.00	0.00
28135600	Amort Instal gén, agnct amngt des constr aff° dot°	0.00	212.29	0.00	212.29
28135700	Amort Instal gén, agnct amngt des constr acquis	15,560.27	35,684.59	15,560.27	35,684.59
28135800	Amort Instal gén, agnct amngt des constr autres	396,275.17	101,152.10	396,275.17	101,152.10
28151700	Amort Instal° techniques complexes acquis	40,728.75	171,769.38	40,728.75	171,769.38
28153700	Amort Matériel scientifique acquis	8,939,564.73	4,797,983.49	8,939,564.73	4,797,983.49
28154700	Amort Matériel d'enseignement acquis	0.00	0.00	0.00	0.00
28154800	Amort Matériel d'enseignement autres	0.00	0.00	0.00	0.00
28155700	Amort Outillage acquis	95,392.29	9,864.74	95,392.29	9,864.74
28156600	Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	17,197.00	0.00	17,197.00	0.00
28156700	Amort Matériel d'enseignement acquis	686,869.23	98,353.05	686,869.23	98,353.05
28156800	Amort Matériel d'enseignement autres	0.00	5,382.00	0.00	5,382.00
28157700	Amort Agncts & amngts du mat & out acquis	66,372.64	30,138.65	66,372.64	30,138.65
28161700	Amort Collect° acquis	1,062.53	3,068.97	1,062.53	3,068.97
28181700	Amort Inst gén, agncts, amngts divers acquis	52,747.85	25,732.78	52,747.85	25,732.78
28182700	Amort Matériel de transport acquis	163,934.07	80,135.98	163,934.07	80,135.98
28183700	Amort Matériel de bureau acquis	78,653.74	3,611.96	78,653.74	3,611.96
28184600	Amort Mobilier affecté ou remis en dotation	2,346.01	0.00	2,346.01	0.00
28184700	Amort Mobilier acquis	1,261,530.51	2,032,185.39	1,261,530.51	2,032,185.39
28187700	Amort Matériel informatique acquis	1,700,582.36	2,461,052.95	1,700,582.36	2,461,052.95
28187800	Amort Matériel informatique autres	54,556.18	103,875.70	54,556.18	103,875.70
28188600	Amort Matériels divers affectés ou en dotat°	9,026.95	0.00	9,026.95	0.00
28188700	Amortissement Matériels divers acquis	1,313,205.67	1,093,949.90	1,313,205.67	1,093,949.90
28188800	Amortissement Matériels divers autres	0.00	9,234.77	0.00	9,234.77
28431600	Amort Bâtiments renouv n'incombe pas à ets	0.00	0.00	0.00	0.00
28435600	Amort Instal gén, agnct amngt des constr aff° dot°	0.00	0.00	0.00	0.00
28454600	Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0.00	0.00	0.00	0.00
28456600	Amort Matériel d'enseignement affecté ou dot°	0.00	0.00	0.00	0.00
28484600	Amort Mobilier affecté ou remis en dotation	0.00	0.00	0.00	0.00
28488600	Amort Matériels divers affectés ou en dotat°	0.00	0.00	0.00	0.00
* Total		14,895,605.95	11,063,388.69	14,895,605.95	11,063,388.69

Numéro et intitulé du compte		Total		Opérations de l'exercice à la balance	
Numéro de compte	Intitulé du compte	des débits	des crédits	Débits	Crédits
** TOTAL		1,645,925,294.19	1,648,569,947.09	1,645,925,294.19	1,648,569,947.09



**CADRE 6 : BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES**

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES	CADRE 6 : BALANCE DES VALEURS INACTIVES	EXERCICE 2015
-----------------------------	--	----------------------

COMPTES		DEBITS			CREDITS			SOLDE	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
86210000	TICKETS BLEU 12€	8 736,00	-	8 736,00	-	420,00	420,00	8 316,00	
86220000	TICKETS ROUGE 10€	5 270,00	-	5 270,00	-	220,00	220,00	5 050,00	
86230000	TICKETS VERT 8€	4 352,00	4 000,00	8 352,00	-	8 420,00	8 420,00	68,00	
86240000	TICKETS SAUMON 5€	7 870,00	10 000,00	17 870,00	-	3 560,00	3 560,00	14 310,00	
86260000	TICKETS JAUNE 3€	2 421,00	3 000,00	5 421,00	-	1 779,00	1 779,00	3 642,00	
		-							
86300000	CPTÉ DE PC	-	14 399,00	14 399,00	28 649,00	17 000,00	45 649,00	-	31 250,00
Total Général Classe 8		28 649,00	31 399,00	60 048,00	28 649,00	31 399,00	60 048,00	31 250,00	31 250,00



COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2015

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 17.02.2016
Année 2015		Heure 11:11:14
Période 01 à 15		Page 72
Charges (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
CHARGES D'EXPLOITATION (I) :		
Achats de marchandises (a)		
Variation des stocks (b)		
CONSOMMATION EN PROVENANCE DES TIERS :		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	2 788,04	1 120,79
Variation des stocks (b)		
Achat de sous-traitance		
Achats non stockés de matières et fournitures	9 027 909,83	9 410 769,70
Services extérieurs	22 388 522,22	22 293 827,33
- Personnel intérimaire	469 654,49	1 076 281,49
- Loyers en crédit-bail (c)		
- Autres	21 918 867,73	21 217 545,84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES :		
Sur rémunération	2 973 712,06	2 952 287,32
Autres	89 428,69	20 494,49
CHARGE DE PERSONNEL :		
Salaires et traitements	138 683 738,66	137 852 037,80
Charges sociales	96 930 364,06	96 113 994,83
Autres	41 763,36	64 217,74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (d)	28 827 351,39	19 957 100,04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	285 094,56	37 018,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	333 673,84	632 808,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
AUTRES CHARGES	7 952 491,45	8 190 581,24
TOTAL I	307 536 838,16	297 526 257,28
CHARGES SPECIFIQUES (II)		
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	4 112,99	2 320,47
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 112,99	2 320,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	1 389 430,27	32 963,12
Sur opérations de capital :	893,00	220,31
- valeurs comptables des éléments immobilisés et financiers cédés (e)	775,00	
- autres	118,00	220,31
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions :		599,65
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux autres provisions		599,65
TOTAL IV	1 390 323,27	33 783,08
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III+IV+V)	308 931 274,42	297 562 360,83
Solde créditeur : Bénéfice	9 498 799,35	6 004 762,79
TOTAL GENERAL	318 430 073,77	303 567 123,62

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.

(a) Y compris droits de douane.

(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins précédé du signe (-).

(c) A ventiler en "mobilier" et "immobilier".

(d) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.

(e) A l'exception des valeurs mobilières de placement.

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 17.02.2016
Année 2015		Heure 11:11:14
Période 01 à 15		Page 73
Produits (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue	23 998 289,19	22 349 151,74
- ventes		87,58
- travaux et études	26 809,60	31 842,58
- prestations de services et études, activités annexes	23 971 479,59	22 317 221,58
Montant net du chiffre d'affaires	23 998 289,19	22 349 151,74
Production stockée (b) :	-5 070 044,41	12 850 221,13
- en cours de production de biens (a)		
- en cours de production de services (a)	-5 070 044,41	12 850 221,13
- produits (a)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation :	268 858 630,07	249 897 157,00
- Etat	242 021 306,64	236 959 301,51
- Collectivités publiques	19 168 536,17	8 577 014,28
- Dons et legs et autres subventions	7 668 787,26	4 360 841,21
Reprises sur amortissements et provisions	25 715 199,72	17 324 108,90
Transferts de charges		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits	1 907 001,33	1 099 238,09
TOTAL I	315 409 075,90	303 519 876,86
PRODUITS SPECIFIQUES (II)		
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	396,10	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		675,76
Autres intérêts et produits assimilés		13 502,20
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 805,80	666,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 201,90	14 843,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	21 491,06	42,78
Sur opérations de capital :	111 221,91	32 360,02
- produits des cessions d'éléments d'actifs (c)	125,17	
- subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		
- autres	111 096,74	32 360,02
Neutralisation des amortissements		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 886 083,00	
TOTAL IV	3 018 795,97	32 402,80
Total des produits (I+II+III+IV)	318 430 073,77	303 567 123,62
Solde débiteur : Perte		
TOTAL GENERAL	318 430 073,77	303 567 123,62

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.

(a) Y compris frais accessoires.

(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins précédé du signe (-).

(c) A l'exception des valeurs mobilières de placement.



BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2015

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 17.02.2016
Année 2015				Heure 11:25:56
Période 01 à 15				Page 75
ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :	1 936 895,35	-1 499 685,75	437 209,60	512 610,80
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	1 140,00	-286,09	853,91	1 081,91
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 856 261,32	-1 484 667,78	371 593,54	483 679,61
Autres immobilisations incorporelles	22 178,25	-14 731,88	7 446,37	8 333,50
Immobilisations incorporelles en cours	57 315,78		57 315,78	19 515,78
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :	465 920 157,59	-64 847 430,74	401 072 726,85	658 963 368,35
Terrains	40 365 227,85		40 365 227,85	385 258 326,45
Constructions	331 921 340,31	-20 161 695,40	311 759 644,91	218 511 505,55
Installations techniques, matériels et outillage	42 712 022,59	-23 104 381,56	19 607 641,03	23 022 867,72
Autres immobilisations corporelles	32 311 510,67	-21 581 353,78	10 730 156,89	11 269 219,89
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	18 610 056,17		18 610 056,17	20 901 448,74
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1) :	362 562,82		362 562,82	224 191,55
Participations	208 585,74		208 585,74	208 585,74
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 250,00		2 250,00	2 970,00
Autres	151 727,08		151 727,08	12 635,81
TOTAL I	468 219 615,76	-66 347 116,49	401 872 499,27	659 700 170,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :	41 591 801,84	-223 173,88	41 368 627,96	46 661 846,25
Matières premières et autres approvisionnements	2 142,50		2 142,50	2 142,50
En cours de production [biens et services] (a)	41 589 659,34	-223 173,88	41 366 485,46	46 659 703,75
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	444 111,80		444 111,80	266 174,30
Créances d'exploitation (2) :	8 128 808,49	-99 854,28	8 028 954,21	9 832 896,53
Créances clients et comptes rattachés (b)	2 845 135,71	-99 854,28	2 745 281,43	2 710 332,18
Autres	5 283 672,78		5 283 672,78	7 122 564,35
Créances diverses	3 077 906,50		3 077 906,50	16 405 046,04
Valeurs mobilières de placement :				
Actions				
Autres titres				
Disponibilités	31 523 268,93		31 523 268,93	28 909 666,25
Charges constatées d'avance (2)				50 356,23
TOTAL II	84 765 897,56	-323 028,16	84 442 869,40	102 125 985,60
COMPTES DE REGULARISATION				
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</i>				
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>				
<i>Ecarts de conversion (V)</i>				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	552 985 513,32	-66 670 144,65	486 315 368,67	761 826 156,30
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens, d'une part, et services d'autre part.

(b) Créances résultant de ventes ou de prestations de services.

Etablissement université Année 2015 Période 01 à 15		Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)		Date 17.02.2016 Heure 11:25:56 Page 76
PASSIF		Exercice 2015		Exercice 2014
CAPITAUX PROPRES				
Financements de l'actif - Etat		347 046 954,02		610 827 670,95
Dotation				
Complément de dotation - Etat				
Complément de dotation - Autres organismes				
Affectation				
Fonds propres (hors fondations)				
Fonds propres et réserves des fondations				
Autres compléments de dotation - Etat				
Autres compléments de dotation - Autres organismes				
Dons et legs en capital				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		22 980 855,74		16 976 092,95
Report à nouveau (a)		8 938 053,14		
Résultat de l'exercice [bénéf ou perte] (b)		9 498 799,35		6 004 762,79
Sous-total : Situation Nette		388 464 662,25		633 808 526,69
Financements - autres que Etat (av. 2013 : sub inv)		29 960 514,52		37 248 449,45
Provisions réglementées				
TOTAL I		418 425 176,77		671 056 976,14
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET FONDS DEDIES				
Provisions pour risques		333 673,84		2 886 083,00
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
TOTAL II		333 673,84		2 886 083,00
DETTES (1)				
Dettes financières :		8 590 645,11		33 705 014,71
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)				
Emprunts et dettes financières diverses		59 371,30		58 181,30
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		8 531 273,81		33 646 833,41
Dettes d'exploitation :		53 738 105,88		47 155 789,18
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		1 528 763,78		6 924 418,65
Dettes fiscales et sociales		8 745 387,51		9 792 114,93
Autres dettes		43 463 954,59		30 439 255,60
Dettes diverses :		5 227 767,07		7 022 293,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		453 639,26		1 623 372,70
Autres dettes		428 809,05		619 204,99
Produits constatés d'avance		4 345 318,76		4 779 715,58
Quotas d'émission alloués par l'état				
TOTAL III		67 556 518,06		87 883 097,16
COMPTES DE REGULARISATION (1)				
<i>Ecarts de conversion passif (IV)</i>				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		486 315 368,67		761 826 156,30

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(a) Montant précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées.

(b) Montant précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte.



ANNEXES DU COMPTE FINANCIER

EXERCICE 2015



SOLDES INTERMEDIAIRE DE GESTION

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		Soldes intermédiaires de gestion			Date	17.02.2016
Année 2015					Heure	11:43:55
Période 01 à 15					Page	79
Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
Ventes et prestations de services (C.A.)	23 998 289 ,19	Achats	9 030 697 ,87			
Production stockée	-5 070 044 ,41	Services extérieurs	9 442 217 ,57			
Production immobilisée	0,00	Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	12 476 650 ,16			
				Valeur ajoutée	-12 021 320 ,82	4 569 936 ,54
Valeur ajoutée	-12 021 320 ,82	charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	236 125 520 ,57			
Subventions d'exploitation Etat	242 021 306 ,64	Impôts, taxes et versements assimilés s/rémunérations	2 973 712 ,06			
Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	19 168 536 ,17	Autres impôts, taxes et versements assimilés	89 428 ,69			
Dons / legs et autres subventions d'exploitation	7 668 787 ,26					
				Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	17 648 647 ,93	16 387 779 ,87
Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	17 648 647 ,93	Autres charges	7 952 491 ,45			
Reprises sur amortissements et provisions	25 715 199 ,72	Dotations aux amortissements et provisions	29 446 119 ,79			
Transfert de charges d'exploitation	0,00					
Autres produits	1 907 001 ,33					
Produits issus de la neutralisation des Amortissements	0,00					
Quotepart des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.	0,00					
				Résultat d'exploitation	7 872 237 ,74	5 993 619 ,58
Résultat d'exploitation	7 872 237 ,74	Charges financières	4 112 ,99			
Produits financiers	2 201 ,90					

Produits		Montant	Charges		Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
						Résultat courant	7 870 326,65	6 006 143,07
Produits exceptionnels	3 018 795,97		Charges exceptionnelles	1 390 323,27				
						Résultat exceptionnel	1 628 472,70	-1 380,28
Résultat courant	7 870 326,65							
Résultat exceptionnel	1 628 472,70							
						Résultat net (bénéfice ou perte)	9 498 799,35	6 004 762,79
			Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés	0,00				
						Résultat net après impôts (bénéfice ou perte)	9 498 799,35	6 004 762,79

UNIVERSITE DE NANTES

Année 2015

Période 01 à 15

Soldes intermédiaires de gestion

Date 17.02.2016

Heure 11:43:55

Page 80



TABLEAU DE FINANCEMENT EN COMPTE (I)

EXERCICE 2015

Université de Nantes	Tableau de financement I			Date 17-02-2015 Page 82	
EMPLOIS	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
			Capacité d'autofinancement de l'exercice	10 344 286,25	9 308 179,58
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	14 822 552,73	11 239 952,88	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	26 011,07	291 266,00
Immobilisations incorporelles	130 346,77	254 778,40	Cessions d' immobilisations incorporelles	-	-
Immobilisations corporelles	14 527 948,79	10 693 894,57	Cessions d' immobilisations corporelles	125,17	-
Immobilisations financières	164 257,17	291 279,91	Cessions d' immobilisations financières	25 885,90	291 266,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation des capitaux propres	7 275 069,88	6 071 276,68
Réduction de capitaux propres	-	-	Augmentation des dotations	-	-
			Augmentation des autres capitaux propres	7 275 069,88	6 071 276,68
Remboursement de dettes financières	6 910,00	1 800,00	Augmentation des dettes financières	8 100,00	16 500,00
			Correction de ressources	-253 804,01	-
TOTAL DES EMPLOIS	14 829 462,73	11 241 752,88	TOTAL DES RESSOURCES	17 399 663,19	15 687 222,26
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	2 570 200,46	4 445 469,38	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		



TABLEAU DE FINANCEMENT II

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES Année 2015 Période 01 à 15	Tableau de financement II			Date 17.02.2016 Heure 15:23:27 Page 84
Variation du fonds de roulement net global	Exercice N			Exercice N-1
	Besoins (1)	Dégagement (2)	Solde (2-1)	Solde
VARIATIONS "EXPLOITATION"				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stock et en cours	0.00	5,070,044.41		
Avances et acomptes versés sur commandes	177,937.50	0.00		
Créances client, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	0.00	2,151,393.00		
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12,198,651.05	0.00		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)	6,797,841.52	0.00		
TOTAUX	19,174,430.07	7,221,437.41		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			-11,952,992.66	180,446.60
VARIATIONS "HORS EXPLOITATION"				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	0.00	13,358,149.74		
Variation des autres créditeurs (b)	1,361,754.86	0.00		
TOTAUX	1,361,754.86	13,358,149.74		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			11,996,394.88	-3,333,286.83
TOTAL (A+B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			0.00	3,152,840.23
Ou				
Dégagement net de fond de roulement dans l'exercice			43,402.22	0.00
VARIATIONS "TRESORERIE"				
Variation des disponibilités	2,830,449.97	0.00		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0.00	216,847.29		
TOTAUX	2,830,449.97	216,847.29		
C. Variation Nette "Trésorerie" (c)			-2,613,602.68	-1,292,629.13
VARIATIONS DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
TOTAL (A+B+C)				
Emploi Net			2,570,200.46	4,445,469.36
Ou				
Ressource nette			0.00	0.00

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Les montants sont affectés du signe + lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe - dans le cas contraire

(d) Y compris valeurs mobilières de placement



TABLEAU DE VARIATION DE STOCK

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		Tableau de variation de stocks			Date	17.02.2016
Année 2015					Heure	15:24:32
Domaine					Page	86
Numéro de compte	Nature des stocks et des en cours	A la clôture de l'exercice	A l'ouverture de l'exercice	Variation des stocks en augmentation	Variation des stocks en diminution	
32	Marchandises et approvisionnements					
	AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2142.50	2142.50	0.00	0.00	
	Total	2142.50	2142.50	0.00	0.00	
345	Production en cours					
	PRESTATIONS DE SERVICES	41589659.34	46659703.75			
	Sous-total II	41589659.34	46659703.75	0.00	5070044.41	
	Production stockée ou déstockage de production (Sous-total I + Sous-total II)			0.00	5070044.41	



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		Tableau des Immobilisations				Date	17.02.2016
Année 2015						Heure	15:26:27
				Page	88		
Rubriques	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Augmentation apport	Diminution hors cession	
Immobilisations Incorporelles	1,730,971.32	173,898.91	0.00	1,904,870.23	0.00	0.00	
20300000 Frais de recherche e	1,140.00	0.00	0.00	1,140.00	0.00	0.00	
20531000 Logiciels acquis ou	1,644,341.08	169,205.00	0.00	1,813,546.08	0.00	0.00	
20580000 Autres concessions d	43,796.21	4,693.91	0.00	48,490.12	0.00	0.00	
20800000 Autres immobilisatio	22,178.25	0.00	0.00	22,178.25	0.00	0.00	
23251000 Immobilisation en co	19,515.78	0.00	0.00	19,515.78	0.00	0.00	
Immobilisations Corporelles	750,334,488.56	388,437,423.88	-662,386,014.24	476,385,898.20	360,423,089.89	-662,382,914.24	
21116000 Terrains nus reçus e	384,559,128.71	39,695,272.60	-384,559,128.71	39,695,272.60	39,695,272.60	-384,559,128.71	
21117000 Terrains nus reçus e	386,233.47	0.00	0.00	386,233.47	0.00	0.00	
21157000 Terrains bâtis Acqui	283,721.78	0.00	0.00	283,721.78	0.00	0.00	
21216000 Agencets, aménagts te	34,150.97	0.00	-34,150.97	0.00	0.00	-34,150.97	
21316000 Bâtiments affectés o	260,477,995.67	320,727,817.29	-260,475,518.78	320,730,294.18	320,727,817.29	-260,475,518.78	
21317000 Constructions bâtime	670,355.02	9,619,837.91	0.00	10,290,192.93	0.00	0.00	
21356000 Inst grales, agencen	0.00	4,245.80	0.00	4,245.80	0.00	0.00	
21357000 Inst grales, agencen	467,488.37	624,419.95	-214,967.14	876,941.18	0.00	-214,967.14	
21358000 Inst grales, agencen	2,840,441.24	0.00	-2,838,160.47	2,280.77	0.00	-2,838,160.47	
21517000 Installations techni	2,345,236.86	45,390.70	0.00	2,390,627.56	0.00	0.00	
21537000 Matériel scientifique	46,052,351.65	3,975,849.23	-659,164.81	49,369,036.07	0.00	-659,164.81	
21557000 Outillage acquis	184,640.31	3,849.85	-3,100.00	185,390.16	0.00	0.00	
21566000 Matériel d'enseignem	17,197.00	0.00	0.00	17,197.00	0.00	0.00	
21567000 Matériel d'enseignem	1,761,926.75	41,178.71	-22,786.87	1,780,318.59	0.00	-22,786.87	
21568000 Autres matériels d'e	43,056.00	0.00	0.00	43,056.00	0.00	0.00	
21577000 Agencents aménagnts	359,466.36	0.00	0.00	359,466.36	0.00	0.00	
21617000 Collections document	35,492.96	0.00	0.00	35,492.96	0.00	0.00	
21647000 Collections litt sci	13,550.00	0.00	0.00	13,550.00	0.00	0.00	
21817000 Inst grales, agencen	352,007.12	4,035.60	-9,729.07	346,313.65	0.00	-9,729.07	
21827000 Matériel de transpor	903,975.73	57,350.76	0.00	961,326.49	0.00	0.00	
21837000 Matériel de bureau a	103,864.94	8,145.38	-5,512.32	106,498.00	0.00	-5,512.32	
21846000 Mobilier affecté ou	2,346.01	0.00	0.00	2,346.01	0.00	0.00	
21847000 Mobilier acquis	5,116,890.57	267,432.82	-11,385.75	5,372,937.64	0.00	-11,385.75	
21877000 Matériel informatiqu	16,119,921.52	3,393,924.01	-850,665.66	18,663,179.87	0.00	-850,665.66	

UNIVERSITE DE NANTES	Tableau des Immobilisations				Date	17.02.2016
Année 2015					Heure	15:26:27
					Page	89

Rubriques	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Augmentation apport	Diminution hors cession
21878000 Autre matériel infor	1,019,239.82	0.00	0.00	1,019,239.82	0.00	0.00
21886000 Matériels divers aff	38,659.30	0.00	0.00	38,659.30	0.00	0.00
21887000 Matériels divers acq	7,306,056.08	1,111,389.19	-82,613.06	8,334,832.21	0.00	-82,613.06
21888000 Autres matériels div	73,878.16	0.00	0.00	73,878.16	0.00	0.00
23130000 Immobilisation en co	18,765,216.19	8,857,284.08	-12,619,130.63	15,003,369.64	0.00	-12,619,130.63
Immobilisations Financières	224,191.55	164,257.17	-25,885.90	362,562.82	0.00	0.00
26100000 Titres de participat	162,975.00	0.00	0.00	162,975.00	0.00	0.00
26600000 Autres participat°	45,610.74	0.00	0.00	45,610.74	0.00	0.00
27480000 Autres prêts	2,970.00	720.00	-1,440.00	2,250.00	0.00	0.00
27510000 Depots	12,635.81	163,537.17	-24,445.90	151,727.08	0.00	0.00
TOTAL	752,289,651.43	388,775,579.96	-662,411,900.14	478,653,331.25	360,423,089.89	-662,382,914.24

DETAILS DES AUGMENTATIONS APPORT

DETAILS DES DIMINUTIONS HORS CESSION



TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		Tableau des Amortissements				Date	17.02.2016
Année 2015						Heure	15:27:42
						Page	91
Rubriques	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice précédent	Dotations de l'exercice	La reprise au résultat du financement	Charge réelle	Diminution d'amortissements de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice	
Immobilisations Incorporelles	1,256,137.78	248,539.72	121,577.33	126,962.39	4,991.75	1,499,685.75	
20300000 Frais de recherche e	58.09	228.00	0.00	228.00	0.00	286.09	
20531000 Logiciels acquis ou	1,237,992.31	238,029.07	120,929.18	117,099.89	4,991.75	1,471,029.63	
20580000 Autres concessions d	4,242.63	9,395.52	489.35	8,906.17	0.00	13,638.15	
20800000 Autres immobilisatio	13,844.75	887.13	158.80	728.33	0.00	14,731.88	
23251000 Immobilisation en co	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Immobilisations Corporelles	94,525,241.02	30,725,971.83	30,790,681.02	547,945.85	60,403,782.11	64,847,430.74	
21116000 Terrains nus reçus e	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21117000 Terrains nus reçus e	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21157000 Terrains bâtis Acqui	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21216000 Agencets, aménagts te	4,908.48	0.00	4,908.48	4,908.48	4,908.48	0.00	
21316000 Bâtiments affectés o	45,961,230.42	20,700,016.73	26,135,319.40	5,435,302.67	46,834,567.27	19,826,679.88	
21317000 Constructions bâtime	8,910.97	293,866.00	0.00	293,866.00	0.00	302,776.97	
21356000 Inst gcales, agencen	0.00	212.29	212.29	0.00	0.00	212.29	
21357000 Inst gcales, agencen	11,445.78	28,921.71	9,851.89	19,069.82	8,797.39	31,570.10	
21358000 Inst gcales, agencen	295,579.23	114.04	305,694.69	305,580.65	295,237.11	456.16	
21517000 Installations techni	1,312,784.84	171,097.51	82,725.62	88,371.89	40,056.88	1,443,825.47	
21537000 Matériel scientifique	24,459,339.62	4,336,664.58	3,540,377.23	796,287.35	8,478,245.82	20,317,758.38	
21557000 Outillage acquis	169,837.41	4,344.35	29,112.62	24,768.27	89,871.90	84,309.86	
21566000 Matériel d'enseignem	17,197.00	0.00	0.00	0.00	17,197.00	0.00	
21567000 Matériel d'enseignem	1,555,967.29	65,378.51	241,855.49	176,476.98	653,894.69	967,451.11	
21568000 Autres matériels d'e	21,528.00	5,382.00	3,874.00	1,508.00	0.00	26,910.00	
21577000 Agencents aménagnts	300,360.73	27,270.73	10,870.59	16,400.14	63,504.72	264,126.74	
21617000 Collections document	15,601.61	3,057.08	536.49	2,520.59	1,050.64	17,608.05	
21647000 Collections litt sci	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21817000 Inst gcales, agencen	286,729.23	23,635.48	24,925.36	1,289.88	50,650.55	259,714.16	
21827000 Matériel de transpor	652,650.19	62,036.04	40,435.51	21,600.53	145,834.13	568,852.10	
21837000 Matériel de bureau a	90,240.01	2,904.53	10,093.09	7,188.56	77,946.31	15,198.23	
21846000 Mobilier affecté ou	2,346.01	0.00	0.00	0.00	2,346.01	0.00	
21847000 Mobilier acquis	2,033,703.50	1,963,841.81	445,794.56	1,518,047.25	1,193,186.93	2,804,358.38	

Rubriques	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice précédent	Dotation de l'exercice	La reprise au résultat du financement	Charge réelle	Diminution d'amortissements de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
21877000 Matériel informatique	11,522,333.99	1,899,787.79	98,460.62	1,801,327.17	1,139,317.20	12,282,804.58
21878000 Autre matériel infor	847,462.77	101,015.76	26,388.55	74,627.21	51,696.24	896,782.29
21886000 Matériels divers aff	38,659.30	0.00	0.00	0.00	9,026.95	29,632.35
21887000 Matériels divers acq	4,912,578.93	1,027,190.12	253,246.43	773,943.69	1,246,445.89	4,693,323.16
21888000 Autres matériels div	3,845.71	9,234.77	9,234.77	0.00	0.00	13,080.48
23130000 Immobilisation en co	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations Financières						
TOTAL	95,781,378.80	30,974,511.55	30,669,103.69	420,983.46	60,408,773.86	66,347,116.49



TABLEAU DES PROVISIONS

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		Tableau des Provisions			Date	17.02.2016
Année 2015					Heure	15:28:58
Période 001 à 015					Page	94
Rubriques		Provisions au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges		2,886,083.00	333,673.84	-2,886,083.00	333,673.84	
15110000	Provisions pour litiges	2,886,083.00	0.00	-2,886,083.00	0.00	
15180000	Autres provisions risques	0.00	333,673.84	0.00	333,673.84	
Provisions pour dépréciation		397,480.60	289,529.42	-363,981.86	323,028.16	
39400000	Dépréciations des en cours de production services	0.00	223,173.88	0.00	223,173.88	
49110000	Dépréciations Clients divers	397,480.60	66,355.54	-363,981.86	99,854.28	
TOTAL		3,283,563.60	623,203.26	-3,250,064.86	656,702.00	



**ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE
D'EXERCICE**

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES Année 2015 Période 001 à 016		Echéances des Créances et Dettes à la clôture d'exercice			Date 17.02.2016 Heure 15:57:23 Page 96			
CREANCES	Montant net au bilan	Degré de liquidité de l'actif		DETTES	Montant net au bilan	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins un an	Echéances à plus un an			Ech. à moins un an	Ech. à plus un an	Ech. à plus cinq ans
Créances de l'actif immobilisé:								
Créances rattachées à des participations	208,585.74			Emprunts et dettes financières divers	-8,590,645.11			
Prêts	2,250.00			Dettes achats prestations et cptes rattachés	-41,873,684.65			
Autres créances immobilisées	0.00			Dettes fiscales et sociales	-11,864,421.23			
Créances de l'actif circulant:								
Créances ventes prestation et cptes rattachés	8,028,954.21			Dettes valeurs immobilisées et cptes rattachés	-453,639.26			
Créances diverses	3,077,906.50			Dettes diverses	-428,809.05			
Charges constatées d'avance	0.00			Produits constatés d'avance	-4,345,318.76			
TOTAL	11,317,696.45			TOTAL	-67,556,518.06			



ELEMENTS SIGNIFICATIFS CINQ DERNIERS EXERCICES

EXERCICE 2015

UNIVERSITE DE NANTES		Eléments significatifs cinq derniers exercices			Date	17.02.2016
Année 2015					Heure	16:06:11
Période 001 à 015					Page	98
Nature des indications		2011	2012	2013	2014	2015
Dotation en fin d'exercice						
Dotation initiale		639,998,365.12	639,998,365.12			
Complément de dotation			51,215.25			
Opérations et résultats de l'exercice						
Chiffre d'affaire hors taxes		18,083,667.64	21,942,818.65	21,973,940.19	22,349,151.74	23,998,289.19
Résultat avant impôt et charges calculées (amortissements et provisions)		2,933,787.33	3,922,106.32	8,772,604.26	9,307,579.89	10,043,636.42
Impôts sur les bénéficiaires (le cas échéant)						
Résultat après impôt et charges calculées (amortissement et provisions)		1,576,278.99	1,572,168.78	3,958,883.26	6,004,762.79	9,498,799.35
Capacité d'autofinancement		2,914,278.19	3,922,106.32	8,772,508.60	9,308,179.58	10,344,286.25
Personnel						
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice						
Montant de la masse salariale de l'exercice		137,956,031.74	140,942,281.61	141,225,581.49	140,804,325.12	141,657,450.72
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales ...)		86,072,932.75	90,718,489.67	94,335,871.12	96,178,212.57	96,972,127.42



DERNIER FEUILLET DU COMPTE FINANCIER

EXERCICE 2015

L'Agent comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucun autre à sa connaissance.

A Nantes, le 26 Février 2016

L'Agent Comptable,

L'Ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des titres de dépense et du montant des titres de recette inscrits au présent compte financier.

A Nantes, le 26 Février 2016

L'Ordonnateur,

Adopté sans réserve (1) par le Conseil d'Administration dans la séance du 26 Février 2016

A Nantes, le 26 Février 2016

Le Président du Conseil d'Administration,

- (1) Mention 'Sans réserve' à rayer éventuellement

- En cas de réserves, joindre l'exemplaire du procès-verbal de la délibération du Conseil d'Administration



UNIVERSITÉ DE NANTES

COMPTE FINANCIER 2015

DOCUMENTS COMPLÉMENTAIRES

SOMMAIRE

1. LES COMPTES DE L'UNIVERSITE DE NANTES.....	5
1.1. Bilan synthétique de l'Université de Nantes	5
1.2. Compte de résultat synthétique de l'Université de Nantes	6
1.3. Bilan synthétique du Centre de Formation des Apprentis (CFA) - SACD.....	7
1.4. Compte de résultat synthétique du Centre de Formation des Apprentis (CFA) - SACD	8
1.5. Annexe des comptes de l'Université de Nantes	9
1.5.1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	9
1.5.2. Règles et méthode comptables	11
1.5.2.1. Immobilisations incorporelles.....	12
1.5.2.2. Immobilisations corporelles.....	12
1.5.2.3. Amortissements.....	13
1.5.2.4. Subventions d'investissement	15
1.5.2.5. Créances.....	16
1.5.2.6. Droits d'inscriptions universitaires.....	16
1.5.2.7. Contrats de recherche	17
1.5.3. Autres informations.....	18
1.5.3.1. Passage aux RCE - frais de personnel	18
1.5.3.2. Intégration du patrimoine immobilier dans le bilan	18
1.5.4. Notes relatives aux postes du bilan.....	19
1.5.4.1. Actif immobilisé.....	19
1.5.4.3. Les amortissements.....	23
1.5.4.4. Les subventions d'investissement	23
1.5.4.5. Les provisions.....	24
1.5.4.6. Les créances et les dettes.....	25
1.5.4.7. Les titres de participation.....	27
1.5.4.8. Les disponibilités.....	28
1.5.4.9. Opérations de fin d'exercice	29
1.5.4.10. Tableau de variation des capitaux propres.....	30
1.5.5. Effectifs.....	31

2. LES COMPTES CONSOLIDÉS	32
2.1. Bilan consolidé synthétique	32
2.2. Compte de résultat consolidé synthétique	33
2.3. Tableau de flux de trésorerie consolidés (méthode indirecte)	34
2.5. Annexe des comptes consolidés	35
2.5.1. Faits caractéristiques de l'exercice	35
2.5.1.1. <i>Université de Nantes</i>	35
2.5.1.2. <i>Capacités</i>	36
2.5.1.3. <i>Fondation</i>	37
1.1.2. Règles et méthodes comptables	38
1.1.2.1. <i>Détermination de l'écart d'acquisition</i>	38
1.1.2.2. <i>Clôture des exercices</i>	38
1.1.2.4. <i>Immobilisations incorporelles</i>	39
1.1.2.5. <i>Immobilisations corporelles</i>	39
1.1.2.6. <i>Amortissements</i>	39
1.1.2.7. <i>Subventions d'investissement</i>	42
1.1.2.8. <i>Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement</i>	42
1.1.2.9. <i>Créances</i>	42
1.1.2.10. <i>Placements de Trésorerie</i>	42
1.1.2.11. <i>Contrats de recherche</i>	43
1.1.3. Périmètre de consolidation	44
1.1.3.1. <i>Identification des critères retenus pour définir le périmètre de consolidation</i>	44
1.1.3.2. <i>Composition du groupe de l'Université de Nantes</i>	44
1.1.3.3. <i>Non consolidation de certaines entités</i>	45
1.1.4. Autres informations	47
1.1.4.1. <i>Consolidation</i>	47
1.1.4.2. <i>Passage aux RCE pour l'Université de Nantes - Frais de personnel</i>	47
1.1.4.3. <i>Intégration du patrimoine immobilier dans le bilan</i>	47
1.1.5. Notes relatives aux postes du bilan	49
1.1.5.1. <i>Actif immobilisé</i>	49
1.1.5.3. <i>Les amortissements</i>	53
1.1.5.4. <i>Les subventions d'investissement</i>	53
1.1.5.5. <i>Les provisions</i>	54

1.1.5.7.	<i>Les créances et les dettes.....</i>	56
1.1.5.8.	<i>Les titres de participation.....</i>	57
1.1.5.9.	<i>Portefeuille</i>	57
1.1.5.10.	<i>Les disponibilités.....</i>	58
1.1.5.11.	<i>Opérations de fin d'exercice</i>	59
1.1.5.12.	<i>Tableau de variation des capitaux propres.....</i>	60

1. LES COMPTES DE L'UNIVERSITE DE NANTES

1.1. Bilan synthétique de l'Université de Nantes

ACTIF	2015			2014	PASSIF	2015	2014
	Brut	Amort. et prov.	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres :		
Immobilisations incorporelles	1 936 895	-1 499 686	437 210	512 611	Financement de l'actif - Etat	347 046 954	610 827 671
Immobilisations corporelles	465 920 158	-64 847 431	401 072 727	658 963 368	Réserves	22 980 856	16 976 093
Immobilisations financières (1)	362 563		362 563	224 192	Report à nouveau	8 938 053	
					Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	9 498 799	6 004 763
					Subventions d'investissement	29 960 515	37 248 449
Total I	468 219 616	-66 347 116	401 872 499	659 700 171	Total I	418 425 177	671 056 976
Actif circulant :					Provisions (II)	333 674	2 886 083
Stocks et en-cours	41 591 802	-223 174	41 368 628	46 661 846	Dettes (5) :		
Avances et acomptes versés sur commandes	444 112		444 112	266 174	Dettes financières (4)	8 590 645	33 727 390
Créances (2) :					Dettes d'exploitation	53 802 285	47 155 789
- d'exploitation	2 909 448	-99 854	2 809 594	2 710 864	Dettes diverses	882 448	2 220 203
- diverses	8 361 446		8 361 446	23 527 079			
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	31 523 269		31 523 269	28 909 666			
Total II	84 830 077	-323 028	84 507 049	102 075 629	Total III	63 275 379	83 103 382
Charges constatées d'avance (2) (III)				50 356	Produits constatées d'avance (2) (IV)	4 345 319	4 779 716
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	553 049 693	-66 670 145	486 379 548	761 826 156	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	486 379 548	761 826 156
(1) Dont à moins d'un an			153 977	15 606	(4) Dont concours bancaires courants		
(2) Dont à plus d'un an					(5) Dont à plus de 1 an	2 135 145	9 248 448

1.2. Compte de résultat synthétique de l'Université de Nantes

CHARGES (hors taxes)	2015	2014	PRODUITS (hors Taxes)	2015	2014
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation des stocks [marchandises]			Production vendue [bien et services]	23 998 289	22 349 152
Achats d'approvisionnements	9 030 698	9 411 890	Production stockée	-5 070 044	12 850 221
Variation des stocks [approvisionnements]			Production immobilisée		
*Autres charges externes	22 388 522	22 293 827	Subventions d'exploitation	268 858 630	249 897 157
Impôts, taxes et versements assimilés	3 063 141	2 972 782	Autres produits	1 907 001	1 099 238
Salaires et traitements	138 683 739	137 852 038	Reprises sur provisions	25 715 200	17 324 109
Charges sociales	96 972 127	96 178 213			
Dotations aux amortissements et provisions	29 446 120	20 627 526			
Autres charges	7 952 491	8 190 581			
Total I	307 536 838	297 526 857	Total I	315 409 076	303 519 877
			<i>dont à l'exportation</i>		
Charges financières (II)	4 113	2 320	Produits financiers (II)	2 202	14 844
Charges exceptionnelles (III)	1 390 323	33 183	Produits exceptionnels (III)	3 018 796	32 403
Impôts sur les bénéfices (V)					
Total des charges (I + II + III + IV + V)	308 931 274	297 562 361	Total des produits (I + II + III)	318 430 074	303 567 124
Solde créditeur : bénéfice (1)	 9 498 799	 6 004 763	Solde débiteur : perte (1)		
TOTAL GÉNÉRAL	318 430 074	303 567 124	TOTAL GÉNÉRAL	318 430 074	303 567 124
* Y compris :					
Redevances de crédit-bail mobilier;					
Redevances de crédit-bail immobilier.					
(1) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	1 628 473	-781			

1.3. Bilan synthétique du Centre de Formation des Apprentis (CFA) - SACD

Le Centre de Formation des Apprentis (CFA) est un service à comptabilité distincte (SACD) doté d'un cadre comptable complet à l'exception des comptes de disponibilités. Cette organisation permet de dégager un résultat propre au CFA.

ACTIF	2015			2014	PASSIF	2015	2014
	Brut	Amort. et prov.	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres :		
Immobilisations incorporelles	3 552	-1 184	2 368	3 552	Financement de l'actif - Etat		
Immobilisations corporelles					Réserves	110 746	77 007
Immobilisations financières					Report à nouveau		
					Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	356 793	33 739
					Subventions d'investissement		
Total I	3 552	-1 184	2 368	3 552	Total I	467 540	110 746
Actif circulant :					Provisions (II)		
Stocks et en-cours					Dettes :		
Avances et acomptes versés sur commandes					Dettes financières		
Créances :					Dettes d'exploitation	426 829	22 147
- d'exploitation	5 000		5 000		Dettes diverses		
- diverses							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	887 000		887 000	129 341			
Total II	892 000		892 000	129 341	Total III	426 829	22 147
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatées d'avance (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	895 552	-1 184	894 368	132 893	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	894 368	132 893

L'augmentation des dettes d'exploitation correspond pour l'essentiel au versement de la subvention annuelle de fonctionnement de la Région qui n'a pas été titrée au cours de l'exercice 2015 (421 K€)

1.4. Compte de résultat synthétique du Centre de Formation des Apprentis (CFA) - SACD

CHARGES (hors taxes)	2015	2014	PRODUITS (hors Taxes)	2015	2014
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation des stocks [marchandises]			Production vendue [bien et services]	105 660	63 860
Achats d'approvisionnements	275	435	Production stockée		
Variation des stocks [approvisionnements]			Production immobilisée		
Autres charges externes	188 646	149 406	Subventions d'exploitation	3 547 668	3 116 495
Impôts, taxes et versements assimilés	1 820	1 807	Autres produits	390	5 567
Salaires et traitements	70 967	73 369	Reprises sur provisions		
Charges sociales	28 141	27 534			
Dotations aux amortissements et provisions	1 184				
Autres charges	3 005 891	2 899 631			
Total I	3 296 925	3 152 182	Total I	3 653 718	3 185 921
			<i>dont à l'exportation</i>		
Charges financières (II)			Produits financiers (II)		
Charges exceptionnelles (III)			Produits exceptionnels (III)		
Impôts sur les bénéfices (V)					
Total des charges (I + II + III + IV + V)	3 296 925	3 152 182	Total des produits (I + II + III)	3 653 718	3 185 921
Solde créditeur : bénéfice	 356 793	 33 739	Solde débiteur : perte		
TOTAL GÉNÉRAL	 3 653 718	 3 185 921	TOTAL GÉNÉRAL	 3 653 718	 3 185 921

L'exercice 2015 du CFA est marqué par une augmentation significative des versements de la taxe d'apprentissage qui sont passés de 1 773 K€ en 2014 à près de 2 800 K€ en 2015. La subvention de fonctionnement de la Région a quant à elle diminué (747 K€ en 2015 contre 1 342 K€ en 2014). Cette diminution est en partie due au non titrage du versement de la Région sur 2015.

1.5. Annexe des comptes de l'Université de Nantes

1.5.1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2015 est le sixième exercice mené par l'Université de Nantes dans le cadre des Responsabilités et Compétences Elargies (RCE).

Depuis le passage aux RCE, la gestion administrative, financière et comptable des rémunérations de l'ensemble des personnels de l'Université de Nantes est prise en charge en interne.

À cet effet, une convention de paye à façon a été signée avec la Direction Régionale des Finances Publiques de Loire-Atlantique pour assurer sur son environnement d'exploitation les travaux mensuels de mise en paiement selon les modalités techniques générales utilisées pour la paye des agents de l'Etat. Cette convention a été conclue jusqu'au 31 décembre 2017.

Un contrôle fiscal, initié en 2012 et portant sur la TVA des exercices 2009 à 2012 et précédemment provisionné pour litiges à hauteur de 2 886 K€ au titre des exercices comptables 2012 à 2014, a vu son dénouement s'opérer courant 2015 avec les incidences comptables suivantes sur le résultat exceptionnel :

- reprise sur provision à hauteur de 2 886 K€ ;
- décaissement final de 1 217 K€ suite à transaction avec les services fiscaux.

Par ailleurs, les provisionnements suivants ont été constatés :

- 334 K€ au titre d'une provision pour risque concernant le projet Lascaux suite à l'audit en cours de la Commission Européenne ;
- 223 K€ au titre de deux contrats de recherche (projet GELTOP et GRAMMATICAL) - risque de perte à terminaison.

En raison de l'admission en non-valeur du dossier PRIMEBIOTECH présentée lors du Conseil d'Administration du 5 juin 2015 à hauteur de 351 K€, la reprise sur provision correspondante a été comptabilisée à hauteur de 294 K€.

Suite à l'inventaire physique des immobilisations de l'établissement effectué fin 2014 - début 2015 par LCA et Grant Thornton, un rapprochement comptable a été réalisé.

Dans un souci de qualité comptable, les immobilisations considérées comme obsolètes et n'ayant pas été reconnues lors de l'inventaire physique ainsi que les immobilisations inférieures à 800 € ont été sorties du patrimoine de l'établissement.

Ces sorties représentent 3 172 biens pour une valeur nette comptable de 2 378 K€ (cf. point 1.5.4.1.2 Immobilisations corporelles).

Les services de France Domaine ont également procédé courant 2015 à de nouvelles évaluations du patrimoine immobilier de l'établissement suite aux demandes du bureau réglementaire de Bercy (CE2B) et de nos Commissaires aux Comptes.

Ces évaluations ont été comptabilisées en ouverture de bilan au 1^{er} janvier 2015 pour correction des précédentes valeurs figurant dans les comptes de l'établissement depuis 2011 suite aux évaluations initiales effectuées par le Cabinet Deloitte.

Ces dernières faisaient l'objet de réserves constantes de nos Commissaires aux Comptes depuis l'exercice 2011.

Ces régularisations ont un impact conséquent sur le haut de bilan de l'établissement (cf. point 1.5.4.1.2 Immobilisations corporelles) et une absence de conséquence sur le résultat courant de l'exercice (neutralisation des amortissements).

Enfin, les subventions d'investissement antérieures à 2012 ne pouvant être rattachées à des actifs déterminés ont été imputées au 1^{er} janvier 2015 au crédit du compte 110 « Report à nouveau » pour un montant de 10 509 K€.

Le budget global de l'Université de Nantes est passé de 115 M€ en 2009 à 322 M€ en 2015.

1.5.2. Règles et méthode comptables

Les comptes annuels de l'Université de Nantes, Etablissement Public à caractère Scientifique Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis :

- selon les principes comptables repris dans l'instruction ministérielle M93 du 29 avril 2002 ;
- en conformité avec le PCG résultant du règlement CRC 99-03 du 29 avril 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques à l'exception du patrimoine immobilier dont la valeur a été réestimée au bilan en fonction des évaluations reçues de France Domaine.

Les prestations internes réalisées entre composantes représentent un montant total de 15 413 K€.

Elles sont incluses dans l'état des dépenses et des recettes budgétaires (cadre 4).

1.5.2.1. Immobilisations incorporelles

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leur coût d'acquisition.

1.5.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations appartenant à l'Université sont comptabilisées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires ;
- charges directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien ;
- charges indirectes, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

Le seuil de 800 € HT a été retenu par le Conseil d'Administration par vote du 13 décembre 2013 avec effet au 1er janvier 2014 pour harmoniser le caractère significatif des éléments d'actifs inscrits au bilan.

Pour autant, à des fins d'image fidèle, une immobilisation corporelle peut être inscrite à l'actif lorsque son coût d'acquisition est inférieur à 800 € HT s'il respecte les conditions suivantes :

- l'EPSCP (Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel) bénéficiera des avantages économiques futurs ;
- son coût ou sa valeur peut être estimé avec une fiabilité suffisante.

1.5.2.3. Amortissements

1.5.2.3.1. *Mise en œuvre de l'amortissement*

- Biens acquis avant 2003 :

Mis à part les éléments d'actif inscrits au bilan de l'Université de Nantes suite à l'intégration de l'IUFM en 2007, les biens acquis avant 2003 ne faisaient pas l'objet d'un suivi individualisé par le biais d'une fiche immobilisation. Tous les montants inscrits en masse ont été corrigés en 2011.

- Biens acquis après 2003 :

La mise en œuvre de l'amortissement a été votée par le Conseil d'Administration.

Des « fiches immobilisation » individualisent et offrent un suivi précis des biens acquis depuis 2003.

Avant le passage au progiciel SIFAC en 2008, la comptabilité des immobilisations était assurée dans le logiciel « IMMOS ».

1.5.2.3.2. *Méthode d'amortissement*

L'Université pratiquait jusqu'alors l'amortissement selon le mode linéaire et le calcul et la comptabilisation de l'amortissement étaient, depuis 2003, décalés au premier jour de l'exercice N+1. À compter du 1er janvier 2012 et conformément à la délibération du Conseil d'Administration en date du 1er juillet 2011, le calcul des amortissements coïncide avec la date de mise en service des immobilisations (les dotations de la première et de la dernière année sont calculées prorata temporis).

1.5.2.3.3. *Plan d'amortissement*

Selon l'instruction n° 06-007-M9 du 23 janvier 2006, le plan d'amortissement est la traduction de la répartition de la valeur amortissable d'un actif selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de son utilisation probable (art. 322-1-3).

L'amortissement est déterminé par le plan d'amortissement propre à chaque actif amortissable tel qu'il est arrêté par la directive de l'EPSCP (art. 322-4/3). La durée et le mode d'amortissement se réfèrent donc aux caractéristiques propres à l'établissement. Le mode d'amortissement doit traduire au mieux le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif par l'EPSCP (art. 322-4/5).

Tableau des durées d'amortissement :

Compte	Libellé	Durée d'amortissement
2053	Logiciels	3 ans
2058	Brevets, Licences	5 ans
212	Agencement Terrain	15 ans
2131	Constructions Bâtiments	50 ans
2135	Aménagement des constructions affectées	20 ans
2151	Installations techniques complexes	10 ans
2153	Matériel Scientifique	5 ans
2155	Outillage industriel	8 ans
2156	Matériel d'enseignement	8 ans
2157	Agencement et aménagement du matériel	8 ans
216	Collections	10 ans
217	Biens historiques et culturels	10 ans
2181	Installation générale, aménagements divers	5 ans
2182	Matériel de transport	8 ans
2183	Matériel de bureau	5 ans
2184	Mobilier	10 ans
2187	Matériel informatique	5 ans
2188	Matériel divers	8 ans

Suite à la décision du Conseil d'Administration en date du 30 septembre 2011, la méthode par composants est mise en œuvre à l'Université de Nantes. Cette méthode permet de découper les bâtiments en 8 composants significatifs ayant des durées d'amortissement spécifiques, la valeur de chaque composant étant calculée grâce à l'utilisation de ratios (source Centre Scientifique et Technique du Bâtiment). Les durées d'amortissement sont applicables pour des composants neufs. Dans le cas des bâtiments de l'Université, la Direction du Plan, de l'Immobilier et de la Logistique (DPIL) a procédé à une étude de terrain pour déterminer les durées résiduelles de tous les composants identifiés.

Tableau des durées d'amortissements par composant :

Composant	Durée d'amortissement	Ratio
Structure et ouvrages assimilés	50 ans	77,70%
Menuiseries extérieures	25 ans	3,30%
Chauffage collectif	25 ans	3,20%
Etanchéités	15 ans	1,10%
Ravalement avec améliorations	15 ans	2,10%
Electricité	25 ans	5,20%
Plomberie, sanitaire	25 ans	4,60%
Ascenseurs	15 ans	2,80%

1.5.2.4. Subventions d'investissement

Le financement par l'État (ou par un autre tiers), figurant au passif et rattaché à un actif d'un établissement public, doit évoluer symétriquement à l'actif qu'il finance (cf. instruction du 18 décembre 2012 de la DGFIP).

Ainsi, pour un actif amortissable, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

En application de cette instruction, les biens dévolus par l'Etat actuellement rattachés à des financements qui ne génèrent pas de neutralisation de la charge d'amortissement sont désormais imputés sur le compte 104 pour les financements en provenance de l'Etat et au compte 134 pour les autres collectivités.

De ce fait, la charge d'amortissement est neutralisée.

1.5.2.5. Créances

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

À l'exception des créances sur l'Etat et des collectivités, une dépréciation peut être comptabilisée lors de la constatation du risque sur la créance matérialisée comptablement par le passage au compte 416 « créances douteuses ». Cette dépréciation est suivie de façon individuelle.

Les reprises sur provisions sont effectuées dans les cas suivants :

- paiement direct : constatation du règlement et donc solde de la créance,
- admission en non-valeur ou remise gracieuse (approuvées par le Conseil d'Administration).

1.5.2.6. Droits d'inscriptions universitaires

Tout comme les années précédentes, les droits encaissés sur l'exercice 2015 ont fait l'objet du rattachement au bon exercice :

- 4/10 des droits attachés à 2015,
- 6/10 des droits à rattacher sur 2016, comptabilisés en produits constatés d'avance sur 2015.

1.5.2.7. Contrats de recherche

La M93 et le PCG (Plan Comptable Général) préconisent une comptabilisation à l'achèvement, à l'avancement ou selon la méthode des ressources affectées.

Toutefois, l'Instruction DGFIP n° 13-0023 du 20 novembre 2013 stipule qu'à compter du 1er janvier 2016 la méthode de comptabilisation à l'avancement devra être appliquée.

L'Université de Nantes a choisi de mettre en œuvre depuis 2011 la gestion à l'achèvement des contrats de recherches.

Cette gestion s'applique aux contrats dont l'exécution se répartit au minimum sur 2 exercices.

Dans ce cadre, les en-cours de production correspondent aux dépenses engagées sur les contrats de recherche en cours d'exécution, et les acomptes aux sommes perçues sur ces contrats.

A l'achèvement du contrat, l'ensemble des charges et des produits relatifs au contrat sont constatés au compte de résultat et les acomptes reçus imputés sur la créance totale.

1.5.3. Autres informations

1.5.3.1. Passage aux RCE - frais de personnel

Dans ce cadre, la paie et le paiement des charges sociales ont été délégués à la Direction Régionale des Finances Publiques de Loire-Atlantique (service Liaison-Rémunérations), selon une convention de prestation de services conclue le 8 décembre 2009 pour une durée de 3 années et prorogée fin 2012 pour une durée de 5 ans.

1.5.3.2. Intégration du patrimoine immobilier dans le bilan

Conformément aux textes comptables applicables aux Etablissements Publics Nationaux, l'ensemble des biens immobiliers mis à leur disposition doit être intégré dans leurs comptes.

Le 1er janvier 2011, l'Université a intégré dans ses comptes le patrimoine immobilier mis à disposition sur la base de l'évaluation globale présentée par France Domaine à hauteur de 384 M€ pour les terrains et de 255 M€ pour les bâtiments.

En l'absence d'information suffisante ne permettant pas aux Commissaires aux Comptes de se positionner sur la valorisation des actifs immobiliers et conformément aux termes de la note conjointe DGFIP / MENESR du 16 septembre 2014, les services de France Domaine ont procédé à une nouvelle évaluation de la totalité du patrimoine immobilier de l'établissement au cours des second et troisième trimestres 2015.

La méthode d'évaluation retenue est la méthode dite par comparaison qui consiste à fixer la valeur vénale ou locative à partir de l'étude objective et complète des mutations de biens similaires ou se rapprochant le plus possible de l'immeuble à évaluer sur le marché immobilier local.

Selon les cas, des décotes tenant compte de l'implantation particulière de certains biens et de leurs spécificités ont été appliquées.

Cette nouvelle évaluation du patrimoine modifie de manière significative les valeurs comptabilisées en haut de bilan. Ainsi, le patrimoine immobilier mis à disposition est désormais comptabilisé à hauteur de 360 M€ contre 639 M€ lors de l'évaluation précédente.

Catégorie d'actifs	Nombre d'évaluations	Montant des nouvelles évaluations	Montant des anciennes évaluations	Écarts
Bâtiments	106	320 727 817	255 439 236	65 288 581
Terrains	23	39 695 273	384 559 129	-344 863 856
Total	129	360 423 090	639 998 365	-279 575 275

1.5.4. Notes relatives aux postes du bilan

1.5.4.1. Actif immobilisé

Situation des mouvements Rubriques	Valeur brute au 31/12/2014	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31/12/2015
Immobilisations incorporelles	1 749 233	173 899	43 552	1 879 580
203 Frais de recherche et de développement	1 140			1 140
205 Concessions, brevets licences	1 725 915	173 899	43 552	1 856 261
207 Fonds commercial				
208 Autres Immobilisations incorporelles	22 178			22 178
Immobilisations corporelles	732 587 161	380 790 643	666 067 702	447 310 101
211 Terrains	385 229 084	39 695 273	384 559 129	40 365 228
212 Aménagement de terrains	34 151		34 151	
213 Constructions	264 788 672	330 976 321	263 843 653	331 921 340
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, mat et outil	50 859 883	3 403 332	11 551 192	42 712 023
216 Collections	49 043		1 444	47 599
218 Autres Immobilisations corporelles	31 626 328	6 715 717	6 078 134	32 263 911
Immobilisations en cours	20 920 965	7 389 598	9 643 191	18 667 372
231 Immobilisations en cours	20 901 449	7 351 798	9 643 191	18 610 056
232 Logiciels sous traités	19 516	37 800		57 316
238 Acomptes versés sur immos corporelles				
Immobilisations financières	224 192	155 736	17 364	362 563
261 Titres de Participations	162 975			162 975
266 Autres Formes de participations	45 611			45 611
267 Créances rattachées à des participations				
274 Prêts	2 970		720	2 250
275 Dépôts et cautionnements versés	12 636	155 736	16 644	151 727
TOTAL	755 481 550	388 509 875	675 771 809	468 219 616

1.5.4.1.1. Immobilisations incorporelles

En 2015, 174 K€ ont été comptabilisés, montant en diminution par rapport à l'exercice précédent.

Les sommes inscrites à ce compte concernent des logiciels acquis.

1.5.4.1.2. Immobilisations corporelles

En dehors des retraitements liés à la nouvelle évaluation du patrimoine immobilier, le compte 213 « Constructions » a fait l'objet des principales opérations suivantes :

- intégration du bâtiment CEISAM en construction terminée pour 9 620 K€ ;
- travaux d'amélioration du chauffage et de la ventilation du bâtiment de la présidence pour 271 K€ ;

Aux comptes 215 et 218 sont comptabilisés les installations techniques, les différents matériels et outillages qu'a acquis l'Université de Nantes.

Les acquisitions les plus importantes concernent les biens suivants :

- plateforme lidar-hyperspectral pour 330 K€ ;
- microscope confocal pour 188 K€ ;
- appareil biologique d'extraction pour 133 K€ ;
- destructeur cellulaire pour 127 K€ ;
- matériel audiovisuel de la salle des conseils pour 90 K€.

Les principaux travaux de 2015, comptabilisés en « Immobilisations en cours » concernent essentiellement les opérations suivantes :

- construction du Data Center à hauteur de 1 194 K€ ;
- mise en sécurité du bâtiment de la faculté de médecine pour 1 144 K€ ;
- extension du laboratoire LIOAD pour 535 K€.

En diminution du compte 231, figure l'intégration du bâtiment CEISAM citée ci-dessus au compte 213.

Valorisation du patrimoine immobilier par France Domaine :

Afin d'intégrer les nouvelles évaluations du patrimoine immobilier, l'ensemble des précédentes évaluations ainsi que les travaux liés au patrimoine et antérieurs aux nouvelles évaluations ont été sortis de l'actif au 1^{er} janvier 2015. Les nouvelles évaluations ont ensuite été comptabilisées en valeur nette comptable au 1^{er} janvier 2015 avec une durée d'amortissement correspondant à la durée résiduelle estimée des composants de chaque bâtiment.

Compte	Libellé	Solde avant corrections		Corrections comptables		Solde après corrections	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10411000	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition		636 023 999	636 023 999	360 423 090		360 423 090
10413100	Financement des autres actifs - Etat		30 579 788	10 409 513			20 170 274
10491000	Reprise résult finan des actifs mis à disposition	45 966 139			45 966 139		
10493100	Reprise résult finan des autres actifs - Etat	15 556 396			242 694	15 313 702	
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)				1 913 421		1 913 421
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)			2 749 196		2 749 196	
13412000	Financements Régions rattachés à des actifs		19 588 409	757 779			18 830 629
13413000	Financements Départements rattachés à des actifs		5 265 943	60 684			5 205 260
13414000	Financements Communes rattachés à des actifs		3 106 802	41 029			3 065 773
13492000	Reprise résult finan Régions rattachés actifs	11 280 310			58 255	11 222 055	
13493000	Reprise résult finan Départements rattachés actifs	2 606 042			5 515	2 600 527	
13494000	Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 524 135			1 845	1 522 290	
21116000	Terrains nus reçus en dotation ou en affectation	384 559 129		39 695 273	384 559 129	39 695 273	
21216000	Agencet terr nus reçus dotation ou en affectation	34 151			34 151		
21316000	Const bâtiments affectés ou reçus en dotation	260 477 996		320 727 817	260 477 996	320 727 817	
21357000	Instal gén, agncts, amngts des construct° acquis	467 488			214 967	252 521	
21358000	Autres matériel scientifiques	2 840 441			2 838 160	2 281	
28121600	Amort agencet terr nus reç dotation ou en affectation		4 908	4 908			
28131600	Amort const bâtiments affectés ou reçus en dotation		45 961 230	45 961 230			
28135700	Amort instal gén agncts amngts des construct acquis		11 446	8 695			2 751
28135800	Amort autres matériel scientifiques		295 579	295 237			342
Total		725 312 227	740 838 104	1 056 735 361	1 056 735 361	394 085 662	409 611 539

Inventaire physique :

L'inventaire physique réalisé fin 2014 - début 2015 a permis de réaliser une importante mise en qualité de l'actif comptable.

Les immobilisations rapprochées avec l'inventaire physique ont été mises à jour et les autres biens non rapprochés ont fait l'objet de corrections comptables à la date du 1^{er} janvier 2015 :

Compte	Libellé	Sorties de 1 116 immobilisations < 800 €		Sorties de 447 immobilisations obsolètes		Sorties de 1609 immobilisations non rapprochées avec l'inventaire et antérieures à 2011		Suppressions et créations de 2 736 nouvelles fiches immobilisations	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
104	Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat	31 005		76 401		719 653			
110	Report à nouveau (solde créditeur)		42 128		165 992		1 674 853		3 721 574
119	Report à nouveau (solde débiteur)	124 602		222 326		2 029 271		3 710 344	
134	Financements rattachés à des actifs déterminés	13 014		89 590		955 199			
205	Concessions, brevets licences		5 775						
213	Constructions		6 243						
215	Installations techniques, mat et outil		90 073		2 725 234		8 417 357		312 331
216	Collections		1 444						
218	Autres immobilisations corporelles		310 593		482 027		2 314 859	312 331	
231	Immobilisations en cours		3 060						
280	Amort des immobilisation incorporelles	4 992							
281	Amort des immobilisation corporelles	285 702		2 984 935		8 702 945		11 230	
Total		459 316	459 316	3 373 252	3 373 252	12 407 069	12 407 069	4 033 905	4 033 905

Ces corrections comptables ont pour effet d'augmenter le compte « report à nouveau » de 482 K€.

1.5.4.3. Les amortissements

Rubriques	Situation des mouvements	Amortissements cumulés au 31/12/2014	Dotations de l'exercice	Amortissements neutralisés	Charge budgétaire réelle	Diminution d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés au 31/12/2015
Immobilisations incorporelles		1 256 138	248 540		248 540	4 992	1 499 686
Immobilisations corporelles		94 525 241	30 734 350	25 355 653	5 378 697	60 412 160	64 847 431
Immobilisations financières							
TOTAL		95 781 379	30 982 890	25 355 653	5 627 237	60 417 152	66 347 116

La charge d'amortissement comptabilisée au 31 décembre 2015 est de 30 983 K€.

Compte-tenu de la neutralisation des amortissements par la réintégration des subventions d'investissement correspondantes, la charge budgétaire réelle est de 5 627 K€.

1.5.4.4. Les subventions d'investissement

Conformément à l'instruction du 18 décembre 2012 de la DGFIP portant sur la comptabilisation des financements externes de l'actif, les financements antérieurement comptabilisés en subventions d'investissement et dont les pièces justificatives ne permettent pas de déterminer s'ils sont rattachables ou non à un actif déterminé doivent être apurés et reclassés au crédit du compte 11 « Report à nouveau ».

Ainsi, les subventions d'investissement antérieures à 2012 ne pouvant être rattachées à des actifs déterminés ont été imputées au 1^{er} janvier 2015 au crédit du compte 110 « Report à nouveau » pour un montant de 10 509 K€.

Ce retraitement comptable entre dans le cadre des corrections d'erreurs sur des exercices antérieurs.

La détermination des effets des erreurs sur les éléments concernés du passif pour les exercices antérieurs étant impraticable, l'erreur a été corrigée de manière prospective à partir du début de l'exercice 2015.

1.5.4.5. Les provisions

Rubriques	Situation des mouvements	Provisions cumulées au 31/12/2014	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions cumulées au 31/12/2015
Provisions réglementées					
158 Provisions allocation d'aide au retour à l'emploi					
Provisions pour risques et charges		2 886 083	333 674	2 886 083	333 674
151 Provisions pour litiges		2 886 083	333 674	2 886 083	333 674
155 Provisions pour impôts					
195 Fonds dédiés dons affectés					
Provisions pour dépréciation		397 480	285 095	359 547	323 028
296 Provisions pour dépréciation des titres de participation					
394 Provisions pour dépréciations des en-cours de production de services			223 174		223 174
491 Provisions pour dépréciation des comptes clients		397 480	61 921	359 547	99 854
TOTAL		3 283 563	618 768	3 245 630	656 702

Le raccourcissement des délais entre les relances clients entraîne une augmentation significative du nombre de créances basculées dans le compte 416 « clients douteux », les créances douteuses sont systématiquement provisionnées à 100% sur le HT.

Suite à l'admission en non-valeur du dossier PRIMEBIOTECH présentée lors du Conseil d'Administration du 5 juin 2015 à hauteur de 351 K€, la reprise sur provision correspondante a été comptabilisée pour 294 K€.

Le contrôle fiscal relatif à la TVA portant sur les exercices 2009 à 2012 a vu son dénouement s'opérer en 2015, il s'ensuit une reprise totale de la provision constatée entre 2012 et 2014 à hauteur de 2 886 K€.

Par ailleurs, une provision pour risque de 334 K€ concernant le projet Lascaux suite à l'audit en cours de la Commission Européenne a été comptabilisée. Cette provision porte sur le risque de reversement d'une subvention Européenne déjà versée à l'établissement suite à notification d'un trop-perçu par les auditeurs.

Deux contrats de recherches ont également fait l'objet de provisions pour pertes à terminaison suite à des dépenses justifiées tardivement et dont le versement du solde est compromis :

- projet GELTOP pour 155 K€ ;
- projet GRAMMATICAL pour 68 K€.

1.5.4.6. Les créances et les dettes

CRÉANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif		DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an			Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	362 563	153 977	208 586	Dettes financières :	59 371		59 371
Créances rattachées à des participations	208 586		208 586	Cautionnements	59 371		59 371
Prêts (1)	2 250	2 250		Autres			
Autres	151 727	151 727					
Créances de l'actif circulant :	11 715 006	11 715 006		Dettes d'exploitations :	67 561 326	65 485 553	2 075 773
Avances et acomptes versés sur commandes	444 112	444 112		Avances et acomptes reçues sur commandes	8 531 274	6 455 500	2 075 773
Créances clients et comptes rattachés	2 909 448	2 909 448		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 528 764	1 528 764	
Personnel				Personnel	8 584 122	8 584 122	
Sécurité Sociale & autres organisme sociaux				Sécurité sociale & autres organisme sociaux	50 000	50 000	
Etat & autres collectivités	8 328 069	8 328 069		Etat & autres collectivités	39 275 669	39 275 669	
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	453 639	453 639	
Créances diverses	33 377	33 377		Dettes diverses	4 792 540	4 792 540	
Charges constatées d'avance				Produits constatés d'avance	4 345 319	4 345 319	
TOTAL	12 077 569	11 868 983	208 586	TOTAL	67 620 698	65 485 553	2 135 145

1.5.4.6.1. Créances

Le terme de « liquidité » offre une analyse sur notre capacité à encaisser les créances et sur nos obligations de paiement des dettes.

Créances clients : ce compte comprend les créances clients et les créances contentieuses.

1.5.4.6.2. Dettes

Dettes fournisseurs : ce total comprend les comptes fournisseurs, fournisseurs d'immobilisations, les retenues de garantie ainsi que les factures non parvenues inventoriées au 31 décembre 2015.

Personnel : la part à moins d'un an correspond aux charges à payer sur engagements sociaux. Elles ont été chiffrées et comptabilisées pour un montant de 8 584 K€.

1.5.4.7. Les titres de participation

Rubriques	Montant des participations
Renseignements concernant les filiales	
261 SAS Capacités - Filiale de l'Université	162 975
Renseignements concernant les autres participations	
266 Presse Universitaire de Rennes	38 683
266 Lycée ARAGO	6 927
TOTAL	208 586

La filiale SAS Capacités entre dans le périmètre de consolidation défini depuis l'exercice 2010.

La SAS Capacités a procédé au cours de l'exercice 2015 à une augmentation de son capital social de 11 600 € (116 parts d'une valeur nominale de 100 €). La CCI Nantes Saint-Nazaire a acquis ces parts avec une prime d'émission de 88 332,84 € et porte son pourcentage d'intérêt à 6,98%. L'Université de Nantes reste majoritaire du capital avec 93,02% des parts. L'Université de Nantes procède à une consolidation selon la méthode de l'intégration globale.

Informations spécifiques concernant la SAS Capacités :

Rubriques	Montant au 31/12/2015
Montant des capitaux propres	1 771 834
Résultat de l'exercice	340 565
Chiffres d'affaires	5 102 641
Avances et prêts consentis par l'Université non encore remboursés	
Cautions et avals donnés par l'Université	
Dividendes encaissés par l'Université au cours de l'exercice	
SIRET	483 434 247 00019

Achat commun de signalisation publicitaire entre l'IUFM et le lycée ARAGO : 6 927,42 €

PUR : Presse Universitaire de Rennes : 38 683,32 €

1.5.4.8. Les disponibilités

Depuis la rentrée universitaire 2013, et suite à la demande de la DRFIP de Loire-Atlantique, une caisse a été installée au sein de l'agence comptable.

Au cours de l'exercice 2015, 382 K€ ont été encaissés pour 671 quittances.

Compte	Montant au 31/12/2015
5110 Valeurs à l'encaissement	128 761
5151 Compte au Trésor	31 583 955
5159 Chèques à payer	-200 640
5171 Comptes à terme	
5172 Compte rémunéré	
5186 Intérêts courus à payer	
5187 Intérêts courus à recevoir	
5310 Caisse	2 618
5400 Opérations de Régie	8 576
TOTAL	31 523 269

1.5.4.9. Opérations de fin d'exercice

1.5.4.9.1. Charges et produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 4 345 K€.

Le poste le plus important concerne les droits universitaires pour 3 080 K€, le solde restant concernant majoritairement la formation continue.

1.5.4.9.2. Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer de l'exercice concernent les engagements sociaux, qui comprennent notamment les heures de vacataires non réglées au 31 décembre 2015, les congés payés non pris et les changements d'échelon en cours.

Ces charges se rapportant à l'exercice 2015 ont donc été comptabilisées au 31 décembre 2015 pour un montant de 8 584 K€.

Les produits à recevoir comptabilisés sur 2015 (1 972 K€) concernent essentiellement les produits de la formation continue.

Informations complémentaires liées aux opérations de fin d'exercice :

Depuis 2010, l'Université de Nantes a mis en œuvre les procédures réglementaires de séparation des exercices (rattachement des produits et des charges au bon exercice). Depuis cet exercice, le plus gros poste concerne le rattachement sur l'exercice suivant de 6/10 des droits d'inscription encaissés sur l'année en cours. Cette opération se poursuit dorénavant, ce qui permet une image fidèle de ce poste de recettes.

Depuis 2012, il a également été procédé à la comptabilisation en charges à payer des congés payés et des comptes épargne temps (CET), cette procédure s'est poursuivie sur l'exercice 2015.

1.5.4.10. Tableau de variation des capitaux propres

Situation des mouvements	Montant au 31/12/2014	Affectation du résultat 2014	Augmentations 2015	Diminutions 2015	Résultat 2015	Montant au 31/12/2015
Rubriques						
Financements non rattachés à des actifs déterminés - Etat	5 565 893		2 375 601	-4 602 111		3 339 383
Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat	605 261 779		360 815 564	-622 369 771		343 707 571
Réserves facultatives	16 976 093	6 004 763				22 980 856
Report à nouveau			10 509 629	-1 571 576		8 938 053
Résultat de l'exercice	6 004 763	-6 004 763			9 498 799	9 498 799
Financements non rattachés à des actifs déterminés - Tiers autres que l'Etat	19 348 427		4 899 468	-8 430 272		15 817 624
Financements rattachés à des actifs déterminés - Tiers autres que l'Etat	17 900 021		2 130 280	-5 887 411		14 142 890
TOTAL	671 056 976		380 730 543	-642 861 142	9 498 799	418 425 177

Les capitaux propres ont diminué globalement de 252 632 K€.

Cette variation est essentiellement due aux corrections comptables d'ouverture de bilan concernant la comptabilisation du patrimoine immobilier suite aux nouvelles évaluations de France Domaine et les opérations de sortie des immobilisations non rapprochées avec l'inventaire physique pour un montant global de 243 798 K€.

1.5.5. Effectifs

Effectifs en etpt	Total 2014	Total 2015	Enseignants 2014	Enseignants 2015	Biatoss 2014	Biatoss 2015
Titulaires	2 559	2 553	1 524	1 511	1 036	1 043
Non titulaires permanents	84	89			84	89
Non titulaires non permanents	947	951	571	574	377	376

Effectifs physiques	Total 2014	Total 2015	Enseignants 2014	Enseignants 2015	Biatoss 2014	Biatoss 2015
Titulaires	2 785	2 793	1 626	1 610	1 159	1 183
Non titulaires permanents	125	116			125	116
Non titulaires non permanents	1 927	2 017	821	858	1 106	1 159

Vacataires	2014 *	2015
Nombre d'heures payées à des vacataires	137 799	136 189
Nombre de vacataires bénéficiaires	4 005	3 700
Nombre d'heures payées à des enseignants	112 161	115 659
Nombre d'enseignants bénéficiaires	1 132	1 246

* Intégration de Polytech sur 2014

2. LES COMPTES CONSOLIDÉS

2.1. Bilan consolidé synthétique

ACTIF	2015			2014	PASSIF	2015	2014
	Brut	Amort. et prov.	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres :		
Immobilisations incorporelles	2 116 424	-1 547 585	568 839	644 728	Capital	347 307 065	610 827 671
Immobilisations corporelles	466 138 435	-64 949 834	401 188 601	659 058 071	Réserves	24 325 567	17 788 594
Immobilisations financières (1)	217 266	-9 006	208 260	68188,79	Report à nouveau	8 778 913	155 996
					Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	9 226 280	6 545 388
					Subventions d'investissement	29 960 515	37 244 906
					Intérêts minoritaires sur capitaux propres	99 956	
					Intérêts minoritaires sur résultat	23 784	
Total I	468 472 125	-66 506 425	401 965 701	659 770 987	Total I	419 722 080	672 562 556
Actif circulant :					Provisions (II)	836 160	3 293 656
Stocks et en-cours	41 591 802	-223 174	41 368 628	46 661 846	Dettes (5) :		
Avances et acomptes versés sur commandes	444 112		444 112	266 174	Dettes financières (4)	8 642 703	33 604 834
Créances (2) :					Dettes d'exploitation	55 945 480	47 953 842
- d'exploitation	5 386 551	-280 989	5 105 561	4 024 962	Dettes diverses	871 117	2 156 828
- diverses	8 834 883		8 834 883	24 280 699			
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	34 398 092		34 398 092	31 138 507			
Total II	90 655 439	-504 163	90 151 276	106 372 189	Total III	65 459 299	83 715 503
Charges constatées d'avance (2) (III)	33 657		33 657	76 782	Produits constatées d'avance (2) (IV)	6 133 094	6 648 243
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	559 161 221	-67 010 588	492 150 633	766 219 958	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	492 150 633	766 219 958
(1) Dont à moins d'un an			153 978	70 222	(4) Dont concours bancaires courants		
(2) Dont à plus d'un an			10 000	10 000	(5) Dont à plus de 1 an	2 135 145	9 248 448

2.2. Compte de résultat consolidé synthétique

CHARGES (hors taxes)	2015	2014	PRODUITS (hors Taxes)	2015	2014
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Achats de marchandises		1 601	Ventes de marchandises		3 346
Variation des stocks [marchandises]			Production vendue [bien et services]	27 583 662	25 465 259
Achats d'approvisionnements	9 415 951	9 815 488	Production stockée	-4 980 310	13 079 841
Variation des stocks [approvisionnements]			Production immobilisée		
*Autres charges externes	23 217 278	22 763 368	Subventions d'exploitation	268 745 207	250 044 479
Impôts, taxes et versements assimilés	3 138 225	3 045 944	Autres produits	2 445 020	2 090 617
Salaires et traitements	140 959 602	139 824 736	Reprises sur provisions	25 730 369	17 345 303
Charges sociales	97 904 000	97 028 394			
Dotations aux amortissements et provisions	29 590 491	20 762 331			
Autres charges	7 343 823	7 858 490			
Total I	311 569 369	301 100 353	Total I	319 523 947	308 028 846
			<i>dont à l'exportation</i>		
Charges financières (II)	9 166	8 146	Produits financiers (II)	47 477	56 389
Charges exceptionnelles (III)	1 446 380	46 997	Produits exceptionnels (III)	3 022 046	52 448
Engagements à réaliser (IV)	317 421	435 399			
Impôts sur les bénéfices (V)	1 069	1 401			
Total des charges (I + II + III + IV + V)	313 343 407	301 592 295	Total des produits (I + II + III)	322 593 471	308 137 683
Solde créditeur : bénéfice (1)	9 250 064	6 545 388	Solde débiteur : perte (1)		
TOTAL GÉNÉRAL	322 593 471	308 137 683	TOTAL GÉNÉRAL	322 593 471	308 137 683
* Y compris :					
Redevances de crédit-bail mobilier;					
Redevances de crédit-bail immobilier.					
(1) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	1 575 666	109 789			
(1) Intérêts minoritaires sur résultat d'ensemble consolidé	23 784	6 152			
(1) Résultat net part du groupe	9 226 280	4 067 519			

2.3. Tableau de flux de trésorerie consolidés (méthode indirecte)

	2015	2014
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>		
Résultat net	9 884 115	6 252 420
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie :		
+/- amortissements et provisions (hors actif circulant)	26 544 247	20 512 328
+/- values de cessions nettes d'impôts	1 001	0
- transfert de charges au compte de charges à répartir	-35 929	-34 270
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	-25 355 653	-17 188 814
	0	0
Marge brute d'autofinancement (MBA)	11 073 710	9 575 934
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :		
- Variation des stocks	5 293 218	-12 850 221
- Variation des créances d'exploitation	-56 127	-1 418 736
+ Variation des dettes d'exploitation	-5 666 169	-6 793 893
- Variation des autres créances liées à l'activité	15 109 742	1 118 536
+ Variation des autres dettes liées à l'activité	-13 577 022	18 321 090
+/- Incidence des ajustements du bilan d'ouverture sur le BFR	0	0
Flux net de trésorerie généré par l'activité	12 177 352	7 952 710
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
- Acquisitions d'immobilisations	-14 732 176	-11 019 785
+ Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	125	0
+ Réduction d'immobilisations financières	0	500
- Variation des créances sur immobilisations	0	0
+ Variation des dettes sur immobilisations	-1 169 733	-2 225 001
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-15 901 784	-13 244 286

	2015	2014
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>		
- Dividendes versés	0	0
+/- Incidence des variations de capital	-153 871	25 888
- Emprunts accordés	0	-150
+ Remboursement d'emprunt accordés	720	2 845
- Remboursement d'emprunt	0	2 845
+ Dépôts et cautionnements reçus	1 190	34 147
- Dépôts et cautionnements versés	-139 091	-12 331
+ Subventions d'investissement reçues	7 275 070	6 071 277
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	6 984 017	6 121 676
Variation de trésorerie	3 259 585	830 100
Variation de trésorerie	3 259 585	830 100
Trésorerie à l'ouverture	31 138 507	30 308 408
Trésorerie à la clôture	34 398 092	31 138 507

2.5. Annexe des comptes consolidés

2.5.1. Faits caractéristiques de l'exercice

2.5.1.1. Université de Nantes

L'exercice 2015 est le sixième exercice mené par l'Université de Nantes dans le cadre des Responsabilités et Compétences Elargies (RCE).

Depuis le passage aux RCE, la gestion administrative, financière et comptable des rémunérations de l'ensemble des personnels de l'Université de Nantes est prise en charge en interne.

À cet effet, une convention de paye à façon a été signée avec la Direction Régionale des Finances Publiques de Loire-Atlantique pour assurer sur son environnement d'exploitation les travaux mensuels de mise en paiement selon les modalités techniques générales utilisées pour la paye des agents de l'Etat. Cette convention a été conclue jusqu'au 31 décembre 2017.

Un contrôle fiscal, initié en 2012 et portant sur la TVA des exercices 2009 à 2012 et précédemment provisionné pour litiges à hauteur de 2 886 K€ au titre des exercices comptables 2012 à 2014, a vu son dénouement s'opérer courant 2015 avec les incidences comptables suivantes :

- reprise sur provision à hauteur de 2 886 K€ ;
- décaissement final de 1 217 K€ suite à transaction avec les services fiscaux.

Par ailleurs, les provisionnements suivants ont été constatés :

- 334 K€ au titre d'une provision pour risque concernant le projet Lascaux suite à l'audit en cours de la Commission Européenne ;
- 223 K€ au titre de deux contrats de recherche (projet GELTOP et GRAMMATICAL) - risque de perte à terminaison.

En raison de l'admission en non-valeur du dossier PRIMEBIOTECH présentée lors du Conseil d'Administration du 5 juin 2015 à hauteur de 351 K€, la reprise sur provision correspondante a été comptabilisée à hauteur de 294 K€.

Suite à l'inventaire physique des immobilisations de l'établissement effectué fin 2014 - début 2015 par LCA et Grant Thornton, un rapprochement comptable a été réalisé.

Dans un souci de qualité comptable, les immobilisations considérées comme obsolètes et n'ayant pas été reconnues lors de l'inventaire physique ainsi que les immobilisations inférieures à 800 € ont été sorties du patrimoine de l'établissement.

Ces sorties représentent 3 172 biens pour une valeur nette comptable de 2 378 K€ (cf. point 1.5.4.1.2 Immobilisations corporelles).

Les services de France Domaine ont également procédé courant 2015 à de nouvelles évaluations du patrimoine immobilier de l'établissement suite aux demandes du bureau réglementaire de Bercy (CE2B) et de nos Commissaires aux Comptes.

Ces évaluations ont été comptabilisées en ouverture de bilan au 1^{er} janvier 2015 pour correction des précédentes valeurs figurant dans les comptes de l'établissement depuis 2011 suite aux évaluations initiales effectuées par le Cabinet Deloitte.

Ces dernières faisaient l'objet de réserves constantes de nos Commissaires aux Comptes depuis l'exercice 2011.

Ces régularisations ont un impact conséquent sur le haut de bilan de l'établissement (cf. point 1.5.4.1.2 Immobilisations corporelles) et une absence de conséquence sur le résultat courant de l'exercice (neutralisation des amortissements).

Enfin, les subventions d'investissement antérieures à 2012 ne pouvant être rattachées à des actifs déterminés ont été imputées au 1^{er} janvier 2015 au crédit du compte 110 « Report à nouveau » pour un montant de 10 509 K€.

Le budget global de l'Université de Nantes est passé de 115 M€ en 2009 à 322 M€ en 2015.

2.5.1.2. Capacités

Par convention en date du 30 septembre 2013, la Région Pays de Loire a décidé de subventionner la société Capacités pour ses missions d'intérêts économique général en faveur de l'innovation et du développement technologique des entreprises ainsi que pour son besoin d'amorçage lié à la reprise des activités de Synervia.

La Région s'engage ainsi à verser à Capacités :

- une subvention forfaitaire de 391 000 € au titre de l'année 2013.
- une subvention forfaitaire de 250 000 € au titre de l'année 2014.
- une subvention forfaitaire de 170 000 € au titre de l'année 2015.

Le capital de la société Capacités a été augmenté de 11 600 € par émission de 116 nouvelles actions de 100 €.

La prime d'émission associée à cette augmentation du capital s'établit à 88 333 €.

Cette augmentation a été approuvée lors de la décision de l'associé unique en date du 23 novembre 2015.

2.5.1.3. Fondation

Par avis du Recteur de l'Académie de Nantes, Chancelier des Universités, la Fondation de l'Université de Nantes a été prorogée pour une durée de 5 ans à compter du 22 décembre 2015.

A compter de l'exercice 2015, les frais de gestion prélevés sur les dons dédiés perçus par la Fondation sont comptabilisés en recettes de la Fondation en totalité à réception des dons.

Auparavant, ces frais étaient pris en recettes au fur et à mesure des dépenses engagées sur les projets.

Ce changement de méthode comptable impacte favorablement le résultat 2015 à hauteur de 15 138 €.

L'Université de Nantes a octroyé à la Fondation une subvention de fonctionnement de 100 000 € propre à l'exercice 2015 en vue de soutenir aux besoins de fonctionnement de la Fondation.

Cette subvention est exclusivement affectée aux dépenses de fonctionnement de la Fondation.

1.1.2. Règles et méthodes comptables

Les comptes consolidés de groupe Université de Nantes au 31 décembre 2015 ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions de l'article 13 de la loi du 3 janvier 1985 relative aux comptes consolidés de certaines sociétés commerciales et entreprises publiques ainsi que celles du règlement n°99-02 du Comité de la Réglementation Comptable ont été appliquées.

Les comptes consolidés du groupe Université de Nantes sont établis :

selon les principes comptables repris dans l'instruction ministérielle M93 du 29 avril 2002.

en conformité avec le PCG résultant du règlement CRC 99-02 du 29 avril 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques à l'exception du patrimoine immobilier dont la valeur a été réestimée au bilan en fonction des évaluations reçues de France Domaine.

1.1.2.1. Détermination de l'écart d'acquisition

Pour la SAS Capacités, l'écart d'acquisition n'a pas fait l'objet d'un calcul initial. Il est considéré que la filiale devait faire l'objet d'une consolidation dès la prise de participation (2005). Les résultats des exercices précédents ont tous été conservés dans les capitaux propres.

Concernant la Fondation de projets, il n'y a pas d'écart d'acquisition, l'Université en étant le membre fondateur.

1.1.2.2. Clôture des exercices

L'Université de Nantes clôture ses comptes au 31 décembre. Les comptes annuels des entités consolidées sont arrêtés à la même date que ceux de l'entité consolidante.

1.1.2.4. Immobilisations incorporelles

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leurs coûts d'acquisition.

1.1.2.5. Immobilisations corporelles

Les immobilisations appartenant à l'Université sont comptabilisées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires ;
- charges directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien ;
- charges indirectes, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

Le seuil de 800 € HT a été retenu par le Conseil d'Administration par vote du 13 décembre 2013 avec effet au 1er janvier 2014 pour harmoniser le caractère significatif des éléments d'actifs inscrits au bilan.

Pour autant, à des fins d'image fidèle, une immobilisation corporelle peut être inscrite à l'actif lorsque son coût d'acquisition est inférieur à 800 € HT s'il respecte les conditions suivantes :

- l'EPSCP (Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel) bénéficiera des avantages économiques futurs,
- son coût ou sa valeur peut être estimé avec une fiabilité suffisante.

1.1.2.6. Amortissements

1.1.2.6.1. Méthode d'amortissement

Le groupe Université de Nantes pratique l'amortissement selon le mode linéaire.

Le calcul et la comptabilisation de l'amortissement sont :

- à l'Université de Nantes, effectués au prorata temporis sur l'exercice d'acquisition depuis le 1er janvier 2012.
- chez Capacités, effectués au prorata temporis sur l'exercice d'acquisition.
- à la Fondation de projets, effectués au prorata temporis sur l'exercice d'acquisition.

1.1.2.6.2. Plan d'amortissement

Selon l'instruction n° 06-007-M9 du 23 janvier 2006, le plan d'amortissement est la traduction de la répartition de la valeur amortissable d'un actif selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de son utilisation probable (art. 322-1-3).

L'amortissement est déterminé par le plan d'amortissement propre à chaque actif amortissable tel qu'il est arrêté par la directive de l'EPSCP (art. 322-4/3). La durée et le mode d'amortissement se réfèrent donc aux caractéristiques propres à l'établissement. Le mode d'amortissement doit traduire au mieux le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif par l'EPSCP (art. 322-4/5).

Tableau des durées d'amortissement :

Compte	Libellé	Durée d'amortissement
2053	Logiciels	3 ans
2058	Brevets, Licences	5 ans
212	Agencement Terrain	15 ans
2131	Constructions Bâtiments	50 ans
2135	Aménagement des constructions affectées	20 ans
2151	Installations techniques complexes	10 ans
2153	Matériel Scientifique	5 ans
2155	Outillage industriel	8 ans
2156	Matériel d'enseignement	8 ans
2157	Agencement et aménagement du matériel	8 ans
216	Collections	10 ans
217	Biens historiques et culturels	10 ans
2181	Installation générale, aménagements divers	5 ans
2182	Matériel de transport	8 ans
2183	Matériel de bureau	5 ans
2184	Mobilier	10 ans
2187	Matériel informatique	5 ans
2188	Matériel divers	8 ans

Suite à la décision du Conseil d'Administration en date du 30 septembre 2011, la méthode par composants est mise en œuvre à l'Université de Nantes. Cette méthode permet de découper les bâtiments en 8 composants significatifs ayant des durées d'amortissement spécifiques, la valeur de chaque composant étant calculée grâce à l'utilisation de ratios (source Centre Scientifique et Technique du Bâtiment). Les durées d'amortissement sont applicables pour des composants neufs. Dans le cas des bâtiments de l'Université, la Direction du Plan, de l'Immobilier et de la Logistique (DPIL) a procédé à une étude de terrain pour déterminer les durées résiduelles de tous les composants identifiés.

Tableau des durées d'amortissements par composant :

Composant	Durée d'amortissement	Ratio
Structure et ouvrages assimilés	50 ans	77,70%
Menuiseries extérieures	25 ans	3,30%
Chauffage collectif	25 ans	3,20%
Etanchéités	15 ans	1,10%
Ravalement avec améliorations	15 ans	2,10%
Electricité	25 ans	5,20%
Plomberie, sanitaire	25 ans	4,60%
Ascenseurs	15 ans	2,80%

Les durées d'amortissement des logiciels n'ont pas fait l'objet d'une harmonisation sur l'exercice 2015.

Ils sont amortis sur un an pour Capacités et la Fondation et sur trois ans pour l'Université de Nantes.

Ce retraitement est considéré comme non significatif.

1.1.2.7. Subventions d'investissement

Le financement par l'État (ou par un autre tiers), figurant au passif et rattaché à un actif d'un établissement public, doit évoluer symétriquement à l'actif qu'il finance (Cf. instruction du 18 décembre 2012 de la DGFIP).

Ainsi, pour un actif amortissable, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

En application de cette instruction, les biens dévolus par l'Etat actuellement rattachés à des financements qui ne génèrent pas de neutralisation de la charge d'amortissement sont désormais imputés sur le compte 104 pour les financements en provenance de l'Etat et au compte 134 pour les autres collectivités.

De ce fait, la charge d'amortissement est neutralisée.

1.1.2.8. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée pour la différence.

1.1.2.9. Créances

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

À l'exception des créances sur l'Etat et des collectivités, une dépréciation peut être comptabilisée lors de la constatation du risque sur la créance matérialisée comptablement par le passage au compte 416 « créances douteuses ». Cette dépréciation est suivie de façon individuelle.

Les reprises sur provisions sont effectuées dans les cas suivants :

- paiement direct : constatation du règlement et donc solde de la créance,
- admission en non-valeur ou remise gracieuse (approuvées par le conseil d'administration).

1.1.2.10. Placements de Trésorerie

L'établissement plaçait ses fonds sur un compte de placement rémunéré.

Celui-ci a été clôturé au 1er juillet 2014 par notre teneur de compte conformément aux termes de l'article 197 du décret GBCP n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 qui précise dans son alinéa II que « les fonds déposés au Trésor par les organismes ne bénéficient d'aucune rémunération ».

1.1.2.11. Contrats de recherche

La M93 et le PCG (Plan Comptable Général) préconisent une comptabilisation à l'achèvement, à l'avancement ou selon la méthode des ressources affectées.

Toutefois, l'Instruction DGFIP n° 13-0023 du 20 novembre 2013 stipule qu'à compter du 1er janvier 2016 la méthode de comptabilisation à l'avancement devra être appliquée.

L'Université de Nantes a choisi de mettre en œuvre depuis 2011 la gestion à l'achèvement des contrats de recherches.

Cette gestion s'applique aux contrats dont l'exécution se répartit au minimum sur 2 exercices.

Dans ce cadre, les en-cours de production correspondent aux dépenses engagées sur les contrats de recherche en cours d'exécution, et les acomptes aux sommes perçues sur ces contrats.

A l'achèvement du contrat, l'ensemble des charges et des produits relatifs au contrat sont constatés au compte de résultat et les acomptes reçus imputés sur la créance totale.

1.1.3. Périmètre de consolidation

1.1.3.1. Identification des critères retenus pour définir le périmètre de consolidation

Le processus de consolidation est défini en fonction du type de contrôle exercé sur les entités du groupe :

Type de contrôle	Définition du contrôle	Méthode de consolidation
Contrôle exclusif	- Détention de plus de 50% des droits de vote, ou - Désignation dès la majorité des membres de CA pendant deux exercices successifs, ou - Influence dominante en vertu d'un contrat.	Intégration globale
Contrôle conjoint	- Nombre limité d'actionnaires partageant le contrôle, et - Accord contractuel prévoyant le contrôle conjoint.	Intégration proportionnelle
Influence notable	Participer aux politiques financières et opérationnelles sans en détenir le contrôle (présomption si détention de plus de 20% des droits de vote)	Mise en équivalence

1.1.3.2. Composition du groupe de l'Université de Nantes

Entité	Forme juridique	N° SIRET	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
Université de Nantes	EPSCP	194 409 843 00019	Entité mère	Entité mère	Entité mère
Capacités	SAS	483 434 247 00019	93,02%	93,02%	Intégration globale
Fondation de projets	Fondation	529 791 816 00026	100%	100%	Intégration globale

1.1.3.3. Non consolidation de certaines entités

Type d'entité	Dénomination	Commentaire / Analyse
GIP	ARRONAX Droits statutaires : 1/8 sièges Nombre de voix : 1	Cyclotron de haute énergie / haute intensité à vocation médicale et radiochimique. Doc : convention constitutive du groupement.
	CRNH Droits statutaires : 10% Droits de vote proportionnels	Centre de Recherche en Nutrition Humaine de Nantes.
	MSH 35% droits de vote	Maison des Sciences de l'Homme Ange Guépin. Dissolution en cours courant 2015.
	GEMAC Droits statutaires : 5% Droits de vote proportionnels	Groupement de recherche pour les Etudes dans le domaine des Matériaux Composites. Objet : favoriser et développer les activités de recherche et de développement technologique dans le domaine des matériaux composites.
	UNJF Droits statutaires : 3 / 60	Université Numérique Juridique Francophone. Objet : favoriser le développement des technologies de l'information et de la communication pour les formations initiales et continues / sciences juridiques et politiques.
	RENATER	Convention d'hébergement.
	CANCERPOLE GRAND OUEST Droits statutaires : 4% Droits de vote proportionnels	Objet : dynamiser et renforcer la recherche en cancérologie dans ces aspects fondamentaux, cliniques ou à visée économique, en s'appuyant sur l'interdisciplinarité, la mutualisation des compétences et la fédération d'équipes en réseaux.
GIS <i>Les GIS n'ont pas de personnalité morale, ils sont portés par une entité.</i>	POLE DE RECHERCHE ET D'ENSEIGNEMENT SUPERIEUR NANTES ATLANTIQUE UNIVERSITES	Objet : participer à l'émergence, à la création et à la coordination de pôles de compétitivité, de pôles d'excellence, et de centres d'excellence autour de grandes thématiques de la recherche et de l'enseignement supérieur déclinées par plusieurs des établissements signataires concernés.

Type d'entité	Dénomination	Commentaire / Analyse
GIS	INSTITUT D'ETUDES EUROPEENNES ET GLOBALES ALLIANCE EUROPA	Objet : bâtir un pôle régional d'excellence transdisciplinaire de recherche, de formation et d'innovation sur l'étude des défis sociétaux, culturels et politiques que doit relever une Europe en crise face aux processus de mondialisation.
	SYSTEMES AGROALIMENTAIRES PAYS DE LA LOIRE	Objet : renforcer et développer les activités de recherche sur les systèmes agro-alimentaires menées en Pays de la Loire afin de poursuivre la démarche de coopération structurante engagée.
	ADIREM	Etablissements universitaires de rattachement d'un Institut de Recherche sur l'Enseignement des Mathématiques (IREM) Objet : favoriser et renforcer les échanges entre les différents IREM et le Ministère de l'Education, de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche.
	VALOR' OUEST	Objet : soutenir la conception et la mise en place des démarches qualités.
Fondations	IEA Présence au CA : 1/12 sièges	Institut d'Etudes Avancées de Nantes Objet : accueil temporaire de savants de toutes nationalités poursuivant des recherches intéressantes en particulier les relations des pays du Nord et du Sud. Reconnue comme un établissement d'utilité publique.
	CENTAURE Fondation de coopération scientifique Présence au CA : 1/21 sièges	Centre thématique de recherche et de soins. Objet : conduite d'un projet d'excellence scientifique dans le domaine des sciences de la transplantation.
Association	Absence de lien capitalistique. Analyse à effectuer autour de la notion d'entité ad hoc (activité de l'entité en fait exercée pour le compte de l'UNAN)	D'une manière générale, l'Université de Nantes peut intervenir dans deux cas : 1) Versement d'une subvention pour financer une action précise, entrant dans l'objet social de l'association. 2) Dans de nombreux cas, l'UNAN se place en tant que simple adhérent par le versement d'une cotisation, et parfois en tant que membre fondateur ou membre d'honneur.

1.1.4. Autres informations

1.1.4.1. Consolidation

Dans le prolongement de la mise en qualité des comptes de l'Université de Nantes, l'objectif d'image fidèle attaché au compte financier passe par la mise en œuvre d'un processus de consolidation des comptes de l'Université de Nantes avec ceux de sa filiale Capacités et de la Fondation de projets dont elle est membre fondateur.

L'exercice 2015 est le cinquième exercice de consolidation dans cette configuration.

1.1.4.2. Passage aux RCE pour l'Université de Nantes - Frais de personnel

Dans ce cadre, la paie et le paiement des charges sociales ont été délégués à la Direction Régionale des Finances Publiques de Loire-Atlantique (service Liaison-Rémunérations), selon une convention de prestation de services conclue le 8 décembre 2009 pour une durée de 3 années et prorogée fin 2012 pour une durée de 5 ans.

1.1.4.3. Intégration du patrimoine immobilier dans le bilan

Conformément aux textes comptables applicables aux Etablissements Publics Nationaux, l'ensemble des biens immobiliers mis à leur disposition doit être intégré dans leurs comptes.

Le 1er janvier 2011, l'Université a intégré dans ses comptes le patrimoine immobilier mis à disposition sur la base de l'évaluation globale présentée par France Domaine à hauteur de 384 M€ pour les terrains et de 255 M€ pour les bâtiments.

En l'absence d'information suffisante ne permettant pas aux Commissaires aux Comptes de se positionner sur la valorisation des actifs immobiliers et conformément aux termes de la note conjointe DGFIP / MENESR du 16 septembre 2014, les services de France Domaine ont procédé à une nouvelle évaluation de la totalité du patrimoine immobilier de l'établissement au cours des second et troisième trimestres 2015.

La méthode d'évaluation retenue est la méthode dite par comparaison qui consiste à fixer la valeur vénale ou locative à partir de l'étude objective et complète des mutations de biens similaires ou se rapprochant le plus possible de l'immeuble à évaluer sur le marché immobilier local.

Selon les cas, des décotes tenant compte de l'implantation particulière de certains biens et de leurs spécificités ont été appliquées.

Cette nouvelle évaluation du patrimoine modifie de manière significative les valeurs comptabilisées en haut de bilan. Ainsi, le patrimoine immobilier mis à disposition est désormais comptabilisé à hauteur de 360 M€ contre 639 M€ lors de l'évaluation précédente.

Catégorie d'actifs	Nombre d'évaluations	Montant des nouvelles évaluations	Montant des anciennes évaluations	Écarts
Bâtiments	106	320 727 817	255 439 236	65 288 581
Terrains	23	39 695 273	384 559 129	-344 863 856
Total	129	360 423 090	639 998 365	-279 575 275

1.1.5. Notes relatives aux postes du bilan

1.1.5.1. Actif immobilisé

Situation des mouvements	Valeur brute au 31/12/2014	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31/12/2015
Rubriques				
Immobilisations incorporelles	1 923 956	179 095	43 942	2 059 109
203 Frais de recherche et de développement	1 140			1 140
205 Concessions, brevets licences	1 775 386	179 095	43 942	1 910 538
207 Fonds commercial	113 000			113 000
208 Autres Immobilisations incorporelles	34 430			34 430
Immobilisations corporelles	732 744 622	380 852 804	666 070 381	447 527 044
211 Terrains	385 229 084	39 695 273	384 559 129	40 365 228
212 Aménagement de terrains	34 151		34 151	
213 Constructions	264 788 672	330 976 321	263 843 653	331 921 340
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, mat et outil	50 927 773	3 422 736	11 551 952	42 798 557
216 Collections	49 043		1 444	47 599
218 Autres Immobilisations corporelles	31 715 899	6 758 474	6 080 053	32 394 320
Immobilisations en cours	20 920 965	7 390 933	9 643 191	18 668 707
231 Immobilisations en cours	20 901 449	7 353 133	9 643 191	18 611 391
232 Logiciels sous traités	19 516	37 800		57 316
238 Acomptes versés sur immos corporelles				
Immobilisations financières	87 170	147 461	17 364	217 266
261 Titres de Participations	9 975	-9 975		
266 Autres Formes de participations	54 617			54 617
267 Créances rattachées à des participations				
274 Prêts	9 942	1 700	720	10 922
275 Dépôts et cautionnements versés	12 636	155 736	16 644	151 727
TOTAL	755 676 712	388 570 292	675 774 878	468 472 126

1.1.5.1.1. Immobilisations incorporelles

En 2015, 179 K€ ont été comptabilisés, montant en diminution par rapport à l'exercice précédent.

Les sommes inscrites à ce compte concernent des logiciels acquis.

1.1.5.1.2. Immobilisations corporelles

En dehors des retraitements liés à la nouvelle évaluation du patrimoine immobilier, le compte 213 « Constructions » a fait l'objet des principales opérations suivantes :

- intégration du bâtiment CEISAM en construction terminée pour 9 620 K€ ;
- travaux d'amélioration du chauffage et de la ventilation du bâtiment de la présidence pour 271 K€ ;

Aux comptes 215 et 218 sont comptabilisés les installations techniques, les différents matériels et outillages qu'a acquis l'Université de Nantes.

Les acquisitions les plus importantes concernent les biens suivants :

- plateforme lidar-hyperspectral pour 330 K€ ;
- microscope confocal pour 188 K€ ;
- appareil biologique d'extraction pour 133 K€ ;
- destructeur cellulaire pour 127 K€ ;
- matériel audiovisuel de la salle des conseils pour 90 K€.

Les principaux travaux de 2015, comptabilisés en « Immobilisations en cours » concernent essentiellement les opérations suivantes :

- construction du Data Center à hauteur de 1 194 K€ ;
- mise en sécurité du bâtiment de la faculté de médecine pour 1 144 K€ ;
- extension du laboratoire LIOAD pour 535 K€.

En diminution du compte 231, figure l'intégration du bâtiment CEISAM citée ci-dessus au compte 213.

Valorisation du patrimoine immobilier par France Domaine :

Afin d'intégrer les nouvelles évaluations du patrimoine immobilier, l'ensemble des précédentes évaluations ainsi que les travaux liés au patrimoine et antérieurs aux nouvelles évaluations ont été sortis de l'actif au 1^{er} janvier 2015. Les nouvelles évaluations ont ensuite été comptabilisées en valeur nette comptable au 1^{er} janvier 2015 avec une durée d'amortissement correspondant à la durée résiduelle estimée des composants de chaque bâtiment.

Compte	Libellé	Solde avant corrections		Corrections comptables		Solde après corrections	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10411000	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition		636 023 999	636 023 999	360 423 090		360 423 090
10413100	Financement des autres actifs - Etat		30 579 788	10 409 513			20 170 274
10491000	Reprise résult finan des actifs mis à disposition	45 966 139			45 966 139		
10493100	Reprise résult finan des autres actifs - Etat	15 556 396			242 694	15 313 702	
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)				1 913 421		1 913 421
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)			2 749 196		2 749 196	
13412000	Financements Régions rattachés à des actifs		19 588 409	757 779			18 830 629
13413000	Financements Départements rattachés à des actifs		5 265 943	60 684			5 205 260
13414000	Financements Communes rattachés à des actifs		3 106 802	41 029			3 065 773
13492000	Reprise résult finan Régions rattachés actifs	11 280 310			58 255	11 222 055	
13493000	Reprise résult finan Départements rattachés actifs	2 606 042			5 515	2 600 527	
13494000	Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 524 135			1 845	1 522 290	
21116000	Terrains nus reçus en dotation ou en affectation	384 559 129		39 695 273	384 559 129	39 695 273	
21216000	Agencet terr nus reçus dotation ou en affectation	34 151			34 151		
21316000	Const bâtiments affectés ou reçus en dotation	260 477 996		320 727 817	260 477 996	320 727 817	
21357000	Instal gén, agncts, amngts des construct° acquis	467 488			214 967	252 521	
21358000	Autres matériel scientifiques	2 840 441			2 838 160	2 281	
28121600	Amort agencet terr nus reç dotation ou en affectation		4 908	4 908			
28131600	Amort const bâtiments affectés ou reçus en dotation		45 961 230	45 961 230			
28135700	Amort instal gén agncts amngts des construct acquis		11 446	8 695			2 751
28135800	Amort autres matériel scientifiques		295 579	295 237			342
Total		725 312 227	740 838 104	1 056 735 361	1 056 735 361	394 085 662	409 611 539

Inventaire physique :

L'inventaire physique réalisé fin 2014 - début 2015 a permis de réaliser une importante mise en qualité de l'actif comptable.

Les immobilisations rapprochées avec l'inventaire physique ont été mises à jour et les autres biens non rapprochés ont fait l'objet de corrections comptables à la date du 1^{er} janvier 2015 :

Compte	Libellé	Sorties de 1 116 immobilisations < 800 €		Sorties de 447 immobilisations obsolètes		Sorties de 1609 immobilisations non rapprochées avec l'inventaire et antérieures à 2011		Suppressions et créations de 2 736 nouvelles fiches immobilisations	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
104	Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat	31 005		76 401		719 653			
110	Report à nouveau (solde créditeur)		42 128		165 992		1 674 853		3 721 574
119	Report à nouveau (solde débiteur)	124 602		222 326		2 029 271		3 710 344	
134	Financements rattachés à des actifs déterminés	13 014		89 590		955 199			
205	Concessions, brevets licences		5 775						
213	Constructions		6 243						
215	Installations techniques, mat et outil		90 073		2 725 234		8 417 357		312 331
216	Collections		1 444						
218	Autres immobilisations corporelles		310 593		482 027		2 314 859	312 331	
231	Immobilisations en cours		3 060						
280	Amort des immobilisation incorporelles	4 992							
281	Amort des immobilisation corporelles	285 702		2 984 935		8 702 945		11 230	
Total		459 316	459 316	3 373 252	3 373 252	12 407 069	12 407 069	4 033 905	4 033 905

Ces corrections comptables ont pour effet d'augmenter le compte « report à nouveau » de 482 K€.

1.1.5.3. Les amortissements

Rubriques	Situation des mouvements	Amortissements cumulés au 31/12/2014	Dotations de l'exercice	Amortissements neutralisés	Charge budgétaire réelle	Diminution d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés au 31/12/2015
Immobilisations incorporelles		1 298 745	254 223		254 223	5 382	1 547 586
Immobilisations corporelles		94 584 733	30 779 588	25 355 653	5 423 935	60 414 487	64 949 834
Immobilisations financières							
TOTAL		95 883 478	31 033 811	25 355 653	5 678 158	60 419 869	66 497 419

La charge d'amortissement comptabilisée au 31 décembre 2015 est de 31 033 K€.

Compte-tenu de la neutralisation des amortissements par la réintégration des subventions d'investissement correspondantes, la charge budgétaire réelle est de 5 678 K€.

1.1.5.4. Les subventions d'investissement

Conformément à l'instruction du 18 décembre 2012 de la DGFIP portant sur la comptabilisation des financements externes de l'actif, les financements antérieurement comptabilisés en subventions d'investissement et dont les pièces justificatives ne permettent pas de déterminer s'ils sont rattachables ou non à un actif déterminé doivent être apurés et reclassés au crédit du compte 11 « Report à nouveau ».

Ainsi, les subventions d'investissement antérieures à 2012 ne pouvant être rattachées à des actifs déterminés ont été imputées au 1^{er} janvier 2015 au crédit du compte 110 « Report à nouveau » pour un montant de 10 509 K€.

Ce retraitement comptable entre dans le cadre des corrections d'erreurs sur des exercices antérieurs.

La détermination des effets des erreurs sur les éléments concernés du passif pour les exercices antérieurs étant impraticable, l'erreur a été corrigée de manière prospective à partir du début de l'exercice 2015.

1.1.5.5. Les provisions

Rubriques	Situation des mouvements	Provisions cumulées au 31/12/2014	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions cumulées au 31/12/2015
Provisions réglementées					
158 Provisions allocation d'aide au retour à l'emploi					
Provisions pour risques et charges		3 170 186	706 095	3 040 121	836 160
151 Provisions pour litiges		2 912 642	388 674	2 896 142	405 174
155 Provisions pour impôts		5 000		2 500	2 500
195 Fonds dédiés dons affectés		252 544	317 421	141 479	428 486
Provisions pour dépréciation		499 282	378 545	364 657	513 169
296 Provisions pour dépréciation des titres de participation		9 006			9 006
394 Provisions pour dépréciations des en-cours de production de services			223 174		223 174
491 Provisions pour dépréciation des comptes clients		490 276	155 371	364 657	280 990
TOTAL		3 669 468	1 084 640	3 404 778	1 349 330

Le raccourcissement des délais entre les relances clients entraîne une augmentation significative du nombre de créances basculées dans le compte 416 « clients douteux », les créances douteuses sont systématiquement provisionnées à 100% sur le HT.

Suite à l'admission en non-valeur du dossier PRIMEBIOTECH présentée lors du Conseil d'Administration du 5 juin 2015 à hauteur de 351 K€, la reprise sur provision correspondante a été comptabilisée pour 294 K€.

Le contrôle fiscal relatif à la TVA portant sur les exercices 2009 à 2012 a vu son dénouement s'opérer en 2015, il s'ensuit une reprise totale de la provision constatée entre 2012 et 2014 à hauteur de 2 886 K€.

Par ailleurs, une provision pour risque de 334 K€ concernant le projet Lascaux suite à l'audit en cours de la Commission Européenne a été comptabilisée. Cette provision porte sur le risque de reversement d'une subvention Européenne déjà versée à l'établissement suite à notification d'un trop-perçu par les auditeurs.

Deux contrats de recherches ont également fait l'objet de provisions pour pertes à terminaison suite à des dépenses justifiées tardivement et dont le versement du solde est compromis :

- projet GELTOP pour 155 K€ ;
- projet GRAMMATICAL pour 68 K€.

Fonds dédiés :

Lorsque des dons ou des subventions sont affectés par les donateurs ou les financeurs à des projets précisément désignés, la partie des ressources non utilisée en fin d'exercice est inscrite en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées », afin de constater l'engagement pris par la fondation de poursuivre la réalisation desdites volontés, avec comme contrepartie au passif du bilan la rubrique « Fonds dédiés ».

1.1.5.7. Les créances et les dettes

CRÉANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif		DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an			Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	217 266	153 978	63 288	Dettes financières :	59 371		59 371
Créances rattachées à des participations	54 616	0	54 616	Cautionnements	59 371		59 371
Prêts (1)	2 250	2 250		Autres			
Autres	160 399	151 727	8 672				
Créances de l'actif circulant :	14 699 202	14 689 202	10 000	Dettes d'exploitations :	71 533 022	69 457 248	2 075 773
Avances et acomptes versés sur commandes	444 112	444 112		Avances et acomptes reçues sur commandes	8 583 331	6 507 558	2 075 773
Créances clients et comptes rattachés	5 386 551	5 386 551		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000 377	3 000 377	
Personnel				Personnel	8 753 587	8 753 587	
Sécurité Sociale & autres organisme sociaux				Sécurité sociale & autres organisme sociaux	337 372	337 372	
Etat & autres collectivités	8 746 729	8 746 729		Etat & autres collectivités	39 490 412	39 490 412	
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	469 981	469 981	
Créances diverses	88 154	78 154	10 000	Dettes diverses	4 764 867	4 764 867	
Charges constatées d'avance	33 657	33 657		Produits constatés d'avance	6 133 094	6 133 094	
TOTAL	14 916 468	14 843 180	73 288	TOTAL	71 592 393	69 457 248	2 135 145

1.1.5.7.1. Créances

Le terme de « liquidité » offre une analyse sur notre capacité à encaisser les créances et sur nos obligations de paiement des dettes.

Créances clients : ce compte comprend les créances clients et les créances contentieuses.

1.1.5.7.2. Dettes

Dettes fournisseurs : ce total comprend les comptes fournisseurs, fournisseurs d'immobilisations, les retenues de garantie ainsi que les factures non parvenues inventoriées au 31 décembre 2015.

Personnel : la part à moins d'un an correspond aux charges à payer sur engagements sociaux. Elles ont été chiffrées et comptabilisées pour un montant de 8 753 K€.

1.1.5.8. Les titres de participation

Rubriques	Montant des participations
Renseignements concernant les filiales	
261 SARL ACCEPTEV	2 000
261 SAS FIZIANS	7 006
Renseignements concernant les autres participations	
266 Presse Universitaire de Rennes	38 683
266 Lycée ARAGO	6 927
TOTAL	54 616

1.1.5.9. Portefeuille

L'Université ne détient plus de valeurs ni de titres, sa trésorerie ne peut plus être déposée sur un compte rémunéré depuis le 1er juillet 2014.

La filiale Capacités place ses disponibilités sur des comptes à terme.

Quant à la Fondation, elle utilise un compte sur livret.

1.1.5.10. Les disponibilités

Depuis la rentrée universitaire 2013, et suite à la demande de la DRFIP de Loire-Atlantique, une caisse a été installée au sein de l'agence comptable.

Au cours de l'exercice 2015, 382 K€ ont été encaissés pour 671 quittances.

Compte	Montant au 31/12/2015
5110 Valeurs à l'encaissement	128 761
5120 Banques	2 846 690
5151 Compte au Trésor	31 583 955
5159 Chèques à payer	-200 640
5171 Comptes à terme	
5172 Compte rémunéré	
5186 Intérêts courus à payer	
5187 Intérêts courus à recevoir	27 987
5310 Caisse	2 764
5400 Opérations de Régie	8 576
TOTAL	34 398 092

1.1.5.11. Opérations de fin d'exercice

1.1.5.11.1. Charges et produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 6 133 K€.

Le poste le plus important concerne les droits universitaires pour 3 080 K€, le solde restant concernant majoritairement la formation continue.

1.1.5.11.2. Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer de l'exercice concernent les engagements sociaux, qui comprennent notamment les heures de vacataires non réglées au 31 décembre 2015, les congés payés non pris et les changements d'échelon en cours.

Ces charges se rapportant à l'exercice 2015 ont donc été comptabilisées au 31 décembre 2015 pour un montant de 8 753 K€.

Les produits à recevoir comptabilisés sur 2015 (2 641 K€) concernent essentiellement les produits de la formation continue.

Informations complémentaires liées aux opérations de fin d'exercice :

Depuis 2010, l'Université de Nantes a mis en œuvre les procédures réglementaires de séparation des exercices (rattachement des produits et des charges au bon exercice). Depuis cet exercice, le plus gros poste concerne le rattachement sur l'exercice suivant de 6/10 des droits d'inscription encaissés sur l'année en cours. Cette opération se poursuit dorénavant, ce qui permet une image fidèle de ce poste de recettes.

Depuis 2012, il a également été procédé à la comptabilisation en charges à payer des congés payés et des comptes épargne temps (CET), cette procédure s'est poursuivie sur l'exercice 2015.

1.1.5.12. Tableau de variation des capitaux propres

1.1.5.12.1. Variation des capitaux propres 2013-2014

Rubriques	Situation des mouvements	Montant au 31/12/2013	Affectation du résultat 2013	Augmentations 2014	Diminutions 2014	Résultat 2014	Montant au 31/12/2014
Financements non rattachés à des actifs déterminés - Etat		13 055 062		1 040 834	-8 530 004		5 565 893
Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat		611 907 283		8 505 820	-15 151 324		605 261 779
Réserves facultatives		13 256 429	4 115 948	416 217			17 788 594
Report à nouveau		204 426	-48 429				155 997
Résultat de l'exercice		4 067 519	-4 067 519			6 545 388	6 545 388
Financements non rattachés à des actifs déterminés - Tiers autres que l'Etat		17 982 562		4 888 391	-3 526 069		19 344 884
Financements rattachés à des actifs déterminés - Tiers autres que l'Etat		18 467 181		3 688 760	-4 255 920		17 900 021
TOTAL		678 940 461		18 540 023	-31 463 316	6 545 388	672 562 556

1.1.5.12.2. Variation des capitaux propres 2014-2015

Rubriques	Situation des mouvements	Montant au 31/12/2014	Affectation du résultat 2014	Augmentations 2015	Diminutions 2015	Résultat 2015	Montant au 31/12/2015
Financements non rattachés à des actifs déterminés - Etat		5 565 893		2 375 601	-4 602 111		3 339 383
Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat		605 261 779		361 075 674	-622 369 771		343 967 681
Réserves facultatives		17 788 594	6 545 388		-8 415		24 325 567
Report à nouveau		155 997		8 622 916			8 778 913
Résultat de l'exercice		6 545 388	-6 545 388			9 226 280	9 226 280
Financements non rattachés à des actifs déterminés - Tiers autres que l'Etat		19 344 884		4 903 012	-8 430 272		15 817 624
Financements rattachés à des actifs déterminés - Tiers autres que l'Etat		17 900 021		2 130 280	-5 887 411		14 142 890
TOTAL		672 562 556		379 107 484	-641 297 981	9 226 280	419 598 339

Les capitaux propres ont diminué globalement de 252 964 K€.

Cette variation est essentiellement due aux corrections comptables d'ouverture de bilan concernant la comptabilisation du patrimoine immobilier suite aux nouvelles évaluations de France Domaine et les opérations de sortie des immobilisations non rapprochées avec l'inventaire physique pour un montant global de 243 798 K€.