



COMPTE FINANCIER

2016

UNIVERSITE BORDEAUX MONTAIGNE

CFA

**Présenté par Catherine MENDIBOURE, Agent Comptable de
l'Université Bordeaux Montaigne**

Compte Financier 2016

Documents relatifs à la comptabilité générale issus de
l'applicatif

- **Compte de résultat de l'exercice**
- **Bilan**
- **Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés (tableau de financement global)**
- **Balance définitive des comptes (avant clôture des comptes / après clôture des comptes)**
- **Balance des comptes des valeurs inactives**

SACD 921 CFA

CHARGES	EXERCICE 2016		EXERCICE 2015
	Totaux partiels		
CHARGES D'EXPLOITATION	0,00		0,00
Achats de marchandises		0,00	0,00
Variation de stocks de marchandises		0,00	0,00
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	11 449,56		36 686,60
Achats stockés - Matières premières		0,00	0,00
Achats stockés - Autres approvisionnements		0,00	0,00
Variation de stocks d'approvisionnement		0,00	0,00
Achats de sous-traitance		0,00	0,00
Achats non stockés de matières et de fournitures		0,00	2 634,72
Services extérieurs : Personnel intérimaire		0,00	0,00
Services extérieurs : Loyers en crédit-bail		0,00	0,00
Autres services extérieurs		11 449,56	34 051,88
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 027,54		1 161,92
Sur rémunérations		1 027,54	1 161,92
Autres impôts, taxes et versements assimilés		0,00	0,00
CHARGES DE PERSONNEL	116 595,02		83 427,73
Salaires et traitements		97 066,64	64 088,78
Charges sociales		19 528,38	19 338,95
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	9 898,88		8 031,21
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		9 898,88	8 031,21
Sur immobilisations : Dotations aux provisions		0,00	0,00
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		0,00	0,00
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		0,00	0,00
AUTRES CHARGES	23 512,60		26 476,00
Autres charges de gestion courante		23 512,60	26 476,00
Charges de Prestations Internes		0,00	0,00
TOTAL	162 483,60		155 783,46
CHARGES FINANCIERES	0,00		80,35
Dotations aux amortissements et aux provisions		0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées		0,00	80,35
Différence négative de change		0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00		0,00
Sur opération de gestion		0,00	0,00
Sur opération en capital : Valeur comptable des éléments d'actif		0,00	0,00
Sur autres opérations en capital		0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions		0,00	0,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	0,00		0,00
		0,00	0,00
TOTAL	0,00		80,35
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	38 975,68		9 182,58
TOTAL GENERAL	201 459,28		165 046,39

SACD 921 CFA

PRODUITS	EXERCICE 2016 Totaux partiels	EXERCICE 2015
PRODUITS D'EXPLOITATION	201 459,28	165 046,39
Vente de marchandises	0,00	0,00
Production vendue : Ventes	0,00	0,00
Production vendue : Travaux	0,00	0,00
Production vendue : Prestations de services, études et activités	20 185,90	15 681,75
Production stockée : En-cours de production de biens	0,00	0,00
Production stockée : En-cours de production de services	0,00	0,00
Production stockée : Produits	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	181 005,29	148 708,65
Reprise sur amortissements et sur provisions	268,09	0,00
Transferts de charges d'exploitation	0,00	0,00
Autres produits	0,00	655,99
Produits de Prestations internes	0,00	0,00
TOTAL	201 459,28	165 046,39
PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
De participation	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00
Reprise sur provisions et transferts de charges financières	0,00	0,00
Différence positive de change	0,00	0,00
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
Sur opération de gestion	0,00	0,00
Sur opération en capital : Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Sur opération en capital : Subventions d'investissement virées au	0,00	0,00
Sur autres opérations en capital	0,00	0,00
Neutralisation des amortissements	0,00	0,00
Reprise sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	201 459,28	165 046,39



COMPTE FINANCIER 2016

BILAN

SACD 921 CFA

ACTIF	EXERCICE 2016			EXERCICE 2015
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains, agencements et aménagements de terrain	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions et constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériels et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00
Collections	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	86 287,20	38 447,41	47 839,79	15 771,11
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	86 287,20	38 447,41	47 839,79	15 771,11
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours de production de biens et de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANCES ET ACOMPTES				
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances clients et comptes rattachés	48 517,01	0,00	48 517,01	15 163,32
Autres créances d'exploitation	23 674,32	0,00	23 674,32	47 186,84
CREANCES DIVERSES				
TVA	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	101 420,20	0,00	101 420,20	48 198,58
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	173 611,53	0,00	173 611,53	110 548,74
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences de conversion sur opérations en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	259 898,73	38 447,41	221 451,32	126 319,85

SACD 921 CFA

PASSIF	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL ET RESERVES		
Dotation	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 975,68	9 182,58
Financement par des tiers autres que l'Etat d'actifs rattachés	15 817,61	0,00
Financement par l'Etat d'actifs rattachés	0,00	0,00
Complément de dotation (autres organismes)	0,00	0,00
Financement par l'ANR d'actifs rattachés : investissements d'avenir	0,00	0,00
Biens remis en pleine propriété aux établissements	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	102 319,27	93 136,69
Dépréciation de l'actif	0,00	0,00
Report à nouveau	0,00	0,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	157 112,56	102 319,27
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts divers	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes	0,00	0,00
DETTES D'EXPLOITATION		
Fournisseurs et comptes rattachés	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	29 858,44	19 724,37
Autres dettes d'exploitation	2 677,32	0,00
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes diverses	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	31 803,00	4 276,21
TOTAL DETTES	64 338,76	24 000,58
COMPTES DE REGULARISATION		
Différences de conversion sur opérations en devises	0,00	0,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	221 451,32	126 319,85



COMPTE FINANCIER 2016

**TABLEAU DE
FINANCEMENT
GLOBAL**

TABLEAU DE FINANCEMENT GLOBAL

	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015
RESSOURCES		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	48 606,47	17 213,79
+ Cessions ou réductions de l'actif immobilisé	0,00	0,00
+ Augmentation des capitaux propres	16 085,70	0,00
+ Augmentation des dettes financières	0,00	0,00
EMPLOIS		
- Acquisition d'actifs immobilisés	41 967,56	1 387,80
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00
- Réduction de capitaux propres	0,00	0,00
- Remboursement de dettes financières	0,00	0,00
= VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (ressource nette)	22 724,61	15 825,99



COMPTE FINANCIER 2016

**Balance définitive des comptes
au 31/12/2016**

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10682	Réserves facultatives				93 136,69	9 182,58	102 319,27		102 319,27
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 10</i>				93 136,69	9 182,58	102 319,27		102 319,27
120	Résultat de l'exercice (solde créditeur)		9 182,58	9 182,58	9 182,58		9 182,58		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 12</i>		9 182,58	9 182,58	9 182,58		9 182,58		
13418	AUTRES FINANCEMENTS RATTACHES A DES ACTIFS DETERMINES DONT					16 085,70	16 085,70		16 085,70
13498	AUTRES REPRISE AU RESULTAT DES FINANCEMENTS RATTACHES A DES		268,09	268,09				268,09	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 13</i>		268,09	268,09		16 085,70	16 085,70	268,09	16 085,70
1854	Opérations de trésorerie inter-services SACD 2 - 921 CFA	48 198,58	243 257,06	291 455,64	190 035,44	190 035,44	190 035,44	101 420,20	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 18</i>	48 198,58	243 257,06	291 455,64	190 035,44	190 035,44	190 035,44	101 420,20	
	TOTAL CLASSE 1	48 198,58	252 707,73	300 906,31	102 319,27	215 303,72	317 622,99	101 688,29	118 404,97

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
21837	Matériel de bureau acquis	1 666,02		1 666,02				1 666,02	
218771	Achat de matériels informatiques PC / écrans (< ou > à 800 euros HT)	2 907,07	25 881,86	28 788,93				28 788,93	
218772	Achat de matériels informatiques portables (pc portables et ipad)	9 065,27		9 065,27				9 065,27	
218782	autres matériels divers acquis	5 368,56	16 085,70	21 454,26				21 454,26	
21887	Matériels divers acquis (vidéoprojecteurs, tableaux blancs interactifs, etc)	25 312,72		25 312,72				25 312,72	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	44 319,64	41 967,56	86 287,20				86 287,20	
281837	Amortissements - Matériel de bureau acquis				1 011,63	333,20	1 344,83		1 344,83
281877	Amortissements - Matériel informatique acquis				6 577,07	4 021,99	10 599,06		10 599,06
281878	Amortissements - Autre matériel informatique				3 254,01	1 341,82	4 595,83		4 595,83
281887	Amortissements - Matériels divers acquis				17 705,82	4 201,87	21 907,69		21 907,69
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 28				28 548,53	9 898,88	38 447,41		38 447,41
	TOTAL CLASSE 2	44 319,64	41 967,56	86 287,20	28 548,53	9 898,88	38 447,41	86 287,20	38 447,41

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - achats de biens ou de prestations de services		29 165,96	29 165,96		29 165,96	29 165,96		
4041	Fournisseurs - achats d'immobilisations		41 967,56	41 967,56		41 967,56	41 967,56		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40		71 133,52	71 133,52		71 133,52	71 133,52		
4111	Clients	15 163,32	54 834,69	69 998,01		21 481,00	21 481,00	48 517,01	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	15 163,32	54 834,69	69 998,01		21 481,00	21 481,00	48 517,01	
4212	Personnel - Rémunérations dues		94 173,69	94 173,69		94 173,69	94 173,69		
4282	Dettes provisionnées pour congés payés								
4286	Autres charges à payer		16 208,50	16 208,50	16 208,50	24 312,04	40 520,54		24 312,04
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42		110 382,19	110 382,19	16 208,50	118 485,73	134 694,23		24 312,04
4311	Cotisations de sécurité sociale		12 041,47	12 041,47		12 041,47	12 041,47		
4372	Contributions et retenues pour pensions civiles		331,60	331,60		331,60	331,60		
43721	Contributions et retenues pour pensions civiles		6 863,29	6 863,29		6 863,29	6 863,29		
43722	Contributions retraite additionnelle de la Fonction Publique		252,60	252,60		252,60	252,60		
4374	IRCANTEC		1 275,30	1 275,30		1 275,30	1 275,30		
4377	ASSEDIC		1 788,73	1 788,73		1 788,73	1 788,73		
4382	Charges sociales sur congés à payer								
4386	Charges à payer		3 515,87	3 515,87	3 515,87	5 546,40	9 062,27		5 546,40
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43		26 068,86	26 068,86	3 515,87	28 099,39	31 615,26		5 546,40
44172	Subvention d'exploitation Régions	6 026,00	36 429,86	42 455,86		36 266,40	36 266,40	6 189,46	
44176	Subvention d'exploitation Union Européenne		15 379,86	15 379,86				15 379,86	
44192	AVANCE SUR SUBVENTION REGION		16 380,00	16 380,00		16 380,00	16 380,00		
448772	PRODUITS A RECEVOIR CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNEMENT	41 160,84	2 105,00	43 265,84		41 160,84	41 160,84	2 105,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	47 186,84	70 294,72	117 481,56		93 807,24	93 807,24	23 674,32	
4631	Exploitation - Autres comptes débiteurs-ordres de recettes ou ordres de		13 322,47	13 322,47		13 322,47	13 322,47		
4663	Virements à réimputer		133,10	133,10		133,10	133,10		
4674	Taxe d'apprentissage		167 537,11	167 537,11		167 537,11	167 537,11		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46		180 992,68	180 992,68		180 992,68	180 992,68		
47184	RECETTES LIEES A LA FORMATION CONTINUE					2 677,32	2 677,32		2 677,32
47188	DIVERS A REGULARISER		16 380,00	16 380,00		16 380,00	16 380,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47		16 380,00	16 380,00		19 057,32	19 057,32		2 677,32
487	Produits constatés d'avance (à rattacher à l'exercice suivant)		4 276,21	4 276,21	4 276,21	31 803,00	36 079,21		31 803,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48		4 276,21	4 276,21	4 276,21	31 803,00	36 079,21		31 803,00
	TOTAL CLASSE 4	62 350,16	534 362,87	596 713,03	24 000,58	564 859,88	588 860,46	72 191,33	64 338,76

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
618321	Ouvrages Français		15,90	15,90				15,90	
618331	Ouvrages électroniques Français		310,80	310,80				310,80	
6184	Reprographie		1 087,20	1 087,20				1 087,20	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 61</i>		1 413,90	1 413,90				1 413,90	
6238	Divers		1 500,00	1 500,00				1 500,00	
62561	Personnels de l'EPSCP		4 010,52	4 010,52				4 010,52	
62563	Personnalités extérieures		2 005,82	2 005,82				2 005,82	
6257	Réceptions		1 259,32	1 259,32				1 259,32	
6281	Concours divers (cotisations...)		300,00	300,00				300,00	
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		960,00	960,00				960,00	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 62</i>		10 035,66	10 035,66				10 035,66	
6331	Versement de transport		1 068,78	1 068,78		246,71	246,71	822,07	
6332	Cotisation FNAL (article L 834-1-1° du code de la sécurité sociale)		267,14	267,14		61,67	61,67	205,47	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 63</i>		1 335,92	1 335,92		308,38	308,38	1 027,54	
641111	Rémunérations principales des fonctionnaires et contractuels		12 094,42	12 094,42		5 071,63	5 071,63	7 022,79	
641121	Rémunérations accessoires indexées		95 108,10	95 108,10		15 034,23	15 034,23	80 073,87	
641122	Rémunérations accessoires non indexées		507,60	507,60				507,60	
64131	Primes et gratifications indexées		2 082,83	2 082,83		1 567,22	1 567,22	515,61	
64132	Primes et gratifications non indexées		9 382,80	9 382,80		666,67	666,67	8 716,13	
641481	indemnités indexées		445,02	445,02		226,40	226,40	218,62	
6415	Supplément familial		12,02	12,02				12,02	
6451	Cotisations à l'URSSAF		7 203,81	7 203,81		1 535,30	1 535,30	5 668,51	
64531	Cotisations patronales aux régimes de pensions civiles et militaires		7 910,50	7 910,50		3 952,30	3 952,30	3 958,20	
64533	Cotisations patronales RAFP		880,94	880,94		488,52	488,52	392,42	
64534	Cotisations assurance vieillesse - agents non titulaires		4 439,57	4 439,57		731,90	731,90	3 707,67	
64535	Cotisations IRCANTEC agents non titulaires		1 744,93	1 744,93		287,12	287,12	1 457,81	
64541	Cotisations au régime d'assurance chômage (part patronale)		2 088,27	2 088,27		299,85	299,85	1 788,42	
64548	Autres cotisations aux Assedic		424,65	424,65		150,55	150,55	274,10	
64581	Cotisations d'allocations familiales		2 805,58	2 805,58		647,63	647,63	2 157,95	
64582	Contribution solidarité autonomie		160,30	160,30		37,00	37,00	123,30	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 64</i>		147 291,34	147 291,34		30 696,32	30 696,32	116 595,02	
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques et procédés et		1 706,40	1 706,40				1 706,40	
65751	Transport Apprentis		8 040,00	8 040,00				8 040,00	
65752	Restauration Apprentis		1 660,00	1 660,00				1 660,00	
65753	Hébergement Apprentis		6 310,00	6 310,00				6 310,00	
6583	Charges de gestion courante provenant de l'annulation de titres de recettes des		5 796,20	5 796,20				5 796,20	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 65</i>		23 512,60	23 512,60				23 512,60	
681128	Autres immobilisations corporelles (à subdiviser comme le compte 218)		9 898,88	9 898,88				9 898,88	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 68</i>		9 898,88	9 898,88				9 898,88	

CLASSE 6								
	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
TOTAL CLASSE 6		193 488,30	193 488,30		31 004,70	31 004,70	162 483,60	

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
7065	Prestations de formation continue		38 925,00	38 925,00		59 110,90	59 110,90		20 185,90
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</i>		38 925,00	38 925,00		59 110,90	59 110,90		20 185,90
7442	Subventions de la région		15 752,92	15 752,92		38 534,86	38 534,86		22 781,94
7446	Subventions Union Européenne		8 607,92	8 607,92		15 379,86	15 379,86		6 771,94
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe					151 451,41	151 451,41		151 451,41
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 74</i>		24 360,84	24 360,84		205 366,13	205 366,13		181 005,29
7813	Quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					268,09	268,09		268,09
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 78</i>					268,09	268,09		268,09
	TOTAL CLASSE 7		63 285,84	63 285,84		264 745,12	264 745,12		201 459,28

CLASSE 8								
	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890 Bilan d'ouverture								
<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 89</i>								
TOTAL CLASSE 8								
TOTAL GENERAL	154 868,38	1 085 812,30	1 240 680,68	154 868,38	1 085 812,30	1 240 680,68	422 650,42	422 650,42

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10682	Réserves facultatives				93 136,69	9 182,58	102 319,27		102 319,27
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 10</i>				93 136,69	9 182,58	102 319,27		102 319,27
120	Résultat de l'exercice (solde créditeur)		171 666,18	171 666,18	9 182,58	201 459,28	210 641,86		38 975,68
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 12</i>		171 666,18	171 666,18	9 182,58	201 459,28	210 641,86		38 975,68
13418	AUTRES FINANCEMENTS RATTACHES A DES ACTIFS DETERMINES DONT					16 085,70	16 085,70		16 085,70
13498	AUTRES REPRISE AU RESULTAT DES FINANCEMENTS RATTACHES A DES		268,09	268,09				268,09	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 13</i>		268,09	268,09		16 085,70	16 085,70	268,09	16 085,70
1854	Opérations de trésorerie inter-services SACD 2 - 921 CFA	48 198,58	243 257,06	291 455,64	190 035,44	190 035,44	190 035,44	101 420,20	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 18</i>	48 198,58	243 257,06	291 455,64	190 035,44	190 035,44	190 035,44	101 420,20	
	TOTAL CLASSE 1	48 198,58	415 191,33	463 389,91	102 319,27	416 763,00	519 082,27	101 688,29	157 380,65

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
21837	Matériel de bureau acquis	1 666,02		1 666,02				1 666,02	
218771	Achat de matériels informatiques PC / écrans (< ou > à 800 euros HT)	2 907,07	25 881,86	28 788,93				28 788,93	
218772	Achat de matériels informatiques portables (pc portables et ipad)	9 065,27		9 065,27				9 065,27	
218782	autres matériels divers acquis	5 368,56	16 085,70	21 454,26				21 454,26	
21887	Matériels divers acquis (vidéoprojecteurs, tableaux blancs interactifs, etc)	25 312,72		25 312,72				25 312,72	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	44 319,64	41 967,56	86 287,20				86 287,20	
281837	Amortissements - Matériel de bureau acquis				1 011,63	333,20	1 344,83		1 344,83
281877	Amortissements - Matériel informatique acquis				6 577,07	4 021,99	10 599,06		10 599,06
281878	Amortissements - Autre matériel informatique				3 254,01	1 341,82	4 595,83		4 595,83
281887	Amortissements - Matériels divers acquis				17 705,82	4 201,87	21 907,69		21 907,69
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 28				28 548,53	9 898,88	38 447,41		38 447,41
	TOTAL CLASSE 2	44 319,64	41 967,56	86 287,20	28 548,53	9 898,88	38 447,41	86 287,20	38 447,41

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - achats de biens ou de prestations de services		29 165,96	29 165,96		29 165,96	29 165,96		
4041	Fournisseurs - achats d'immobilisations		41 967,56	41 967,56		41 967,56	41 967,56		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40		71 133,52	71 133,52		71 133,52	71 133,52		
4111	Clients	15 163,32	54 834,69	69 998,01		21 481,00	21 481,00	48 517,01	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	15 163,32	54 834,69	69 998,01		21 481,00	21 481,00	48 517,01	
4212	Personnel - Rémunérations dues		94 173,69	94 173,69		94 173,69	94 173,69		
4282	Dettes provisionnées pour congés payés								
4286	Autres charges à payer		16 208,50	16 208,50	16 208,50	24 312,04	40 520,54		24 312,04
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42		110 382,19	110 382,19	16 208,50	118 485,73	134 694,23		24 312,04
4311	Cotisations de sécurité sociale		12 041,47	12 041,47		12 041,47	12 041,47		
4372	Contributions et retenues pour pensions civiles		331,60	331,60		331,60	331,60		
43721	Contributions et retenues pour pensions civiles		6 863,29	6 863,29		6 863,29	6 863,29		
43722	Contributions retraite additionnelle de la Fonction Publique		252,60	252,60		252,60	252,60		
4374	IRCANTEC		1 275,30	1 275,30		1 275,30	1 275,30		
4377	ASSEDIC		1 788,73	1 788,73		1 788,73	1 788,73		
4382	Charges sociales sur congés à payer								
4386	Charges à payer		3 515,87	3 515,87	3 515,87	5 546,40	9 062,27		5 546,40
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43		26 068,86	26 068,86	3 515,87	28 099,39	31 615,26		5 546,40
44172	Subvention d'exploitation Régions	6 026,00	36 429,86	42 455,86		36 266,40	36 266,40	6 189,46	
44176	Subvention d'exploitation Union Européenne		15 379,86	15 379,86				15 379,86	
44192	AVANCE SUR SUBVENTION REGION		16 380,00	16 380,00		16 380,00	16 380,00		
448772	PRODUITS A RECEVOIR CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNEMENT	41 160,84	2 105,00	43 265,84		41 160,84	41 160,84	2 105,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	47 186,84	70 294,72	117 481,56		93 807,24	93 807,24	23 674,32	
4631	Exploitation - Autres comptes débiteurs-ordres de recettes ou ordres de		13 322,47	13 322,47		13 322,47	13 322,47		
4663	Virements à réimputer		133,10	133,10		133,10	133,10		
4674	Taxe d'apprentissage		167 537,11	167 537,11		167 537,11	167 537,11		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46		180 992,68	180 992,68		180 992,68	180 992,68		
47184	RECETTES LIEES A LA FORMATION CONTINUE					2 677,32	2 677,32		2 677,32
47188	DIVERS A REGULARISER		16 380,00	16 380,00		16 380,00	16 380,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47		16 380,00	16 380,00		19 057,32	19 057,32		2 677,32
487	Produits constatés d'avance (à rattacher à l'exercice suivant)		4 276,21	4 276,21	4 276,21	31 803,00	36 079,21		31 803,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48		4 276,21	4 276,21	4 276,21	31 803,00	36 079,21		31 803,00
	TOTAL CLASSE 4	62 350,16	534 362,87	596 713,03	24 000,58	564 859,88	588 860,46	72 191,33	64 338,76

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
618321	Ouvrages Français		15,90	15,90		15,90	15,90		
618331	Ouvrages électroniques Français		310,80	310,80		310,80	310,80		
6184	Reprographie		1 087,20	1 087,20		1 087,20	1 087,20		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 61</i>		1 413,90	1 413,90		1 413,90	1 413,90		
6238	Divers		1 500,00	1 500,00		1 500,00	1 500,00		
62561	Personnels de l'EPSCP		4 010,52	4 010,52		4 010,52	4 010,52		
62563	Personnalités extérieures		2 005,82	2 005,82		2 005,82	2 005,82		
6257	Réceptions		1 259,32	1 259,32		1 259,32	1 259,32		
6281	Concours divers (cotisations...)		300,00	300,00		300,00	300,00		
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		960,00	960,00		960,00	960,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 62</i>		10 035,66	10 035,66		10 035,66	10 035,66		
6331	Versement de transport		1 068,78	1 068,78		1 068,78	1 068,78		
6332	Cotisation FNAL (article L 834-1-1° du code de la sécurité sociale)		267,14	267,14		267,14	267,14		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 63</i>		1 335,92	1 335,92		1 335,92	1 335,92		
641111	Rémunérations principales des fonctionnaires et contractuels		12 094,42	12 094,42		12 094,42	12 094,42		
641121	Rémunérations accessoires indexées		95 108,10	95 108,10		95 108,10	95 108,10		
641122	Rémunérations accessoires non indexées		507,60	507,60		507,60	507,60		
64131	Primes et gratifications indexées		2 082,83	2 082,83		2 082,83	2 082,83		
64132	Primes et gratifications non indexées		9 382,80	9 382,80		9 382,80	9 382,80		
641481	indemnités indexées		445,02	445,02		445,02	445,02		
6415	Supplément familial		12,02	12,02		12,02	12,02		
6451	Cotisations à l'URSSAF		7 203,81	7 203,81		7 203,81	7 203,81		
64531	Cotisations patronales aux régimes de pensions civiles et militaires		7 910,50	7 910,50		7 910,50	7 910,50		
64533	Cotisations patronales RAFP		880,94	880,94		880,94	880,94		
64534	Cotisations assurance vieillesse - agents non titulaires		4 439,57	4 439,57		4 439,57	4 439,57		
64535	Cotisations IRCANTEC agents non titulaires		1 744,93	1 744,93		1 744,93	1 744,93		
64541	Cotisations au régime d'assurance chômage (part patronale)		2 088,27	2 088,27		2 088,27	2 088,27		
64548	Autres cotisations aux Assedic		424,65	424,65		424,65	424,65		
64581	Cotisations d'allocations familiales		2 805,58	2 805,58		2 805,58	2 805,58		
64582	Contribution solidarité autonomie		160,30	160,30		160,30	160,30		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 64</i>		147 291,34	147 291,34		147 291,34	147 291,34		
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques et procédés et		1 706,40	1 706,40		1 706,40	1 706,40		
65751	Transport Apprentis		8 040,00	8 040,00		8 040,00	8 040,00		
65752	Restauration Apprentis		1 660,00	1 660,00		1 660,00	1 660,00		
65753	Hébergement Apprentis		6 310,00	6 310,00		6 310,00	6 310,00		
6583	Charges de gestion courante provenant de l'annulation de titres de recettes des		5 796,20	5 796,20		5 796,20	5 796,20		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 65</i>		23 512,60	23 512,60		23 512,60	23 512,60		
681128	Autres immobilisations corporelles (à subdiviser comme le compte 218)		9 898,88	9 898,88		9 898,88	9 898,88		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 68</i>		9 898,88	9 898,88		9 898,88	9 898,88		

CLASSE 6								
	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
TOTAL CLASSE 6		193 488,30	193 488,30		193 488,30	193 488,30		

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
7065	Prestations de formation continue		59 110,90	59 110,90		59 110,90	59 110,90		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</i>		<i>59 110,90</i>	<i>59 110,90</i>		<i>59 110,90</i>	<i>59 110,90</i>		
7442	Subventions de la région		38 534,86	38 534,86		38 534,86	38 534,86		
7446	Subventions Union Européenne		15 379,86	15 379,86		15 379,86	15 379,86		
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe		151 451,41	151 451,41		151 451,41	151 451,41		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 74</i>		<i>205 366,13</i>	<i>205 366,13</i>		<i>205 366,13</i>	<i>205 366,13</i>		
7813	Quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		268,09	268,09		268,09	268,09		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 78</i>		<i>268,09</i>	<i>268,09</i>		<i>268,09</i>	<i>268,09</i>		
	TOTAL CLASSE 7		264 745,12	264 745,12		264 745,12	264 745,12		

CLASSE 8								
	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890 Bilan d'ouverture								
SOUS-TOTAL CHAPITRE 89								
TOTAL CLASSE 8								
TOTAL GENERAL	154 868,38	1 449 755,18	1 604 623,56	154 868,38	1 449 755,18	1 604 623,56	260 166,82	260 166,82



COMPTE FINANCIER 2016

**Balance des comptes des valeurs
inactives**

NEANT



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 aucune autre à sa connaissance.

A PESSAC, le

L'Agent Comptable

L'Ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des mandats de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier.

A PESSAC, le

Le Président

Adopté par le Conseil d'Administration dans sa séance du

A PESSAC, le

Le Président du Conseil d'Administration