

**Conseil de site  
Séance du 15 mars 2022**

Délibération n°2  
**Portant approbation du compte financier 2021**

*Vu l'ordonnance n° 2018-1131 du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche ;*

*Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;*

*Vu le décret n°2019-1095 du 28 octobre 2019 portant création de CY Cergy Paris Université et approbation de ses statuts ;*

*Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;*

*Vu le rapport des commissaires aux comptes ;*

*Vu l'avis favorable du conseil d'établissement en sa séance du 8 mars 2022 ;*

Considérant que le budget est un acte de prévision et d'autorisation, et qu'ainsi les opérations budgétaires sont exécutées dans le cadre des autorisations données par le vote des différentes décisions budgétaires,

Considérant que le compte financier présente et analyse le résultat de fonctionnement, la capacité d'autofinancement, la variation du fonds de roulement ainsi que la situation comptable et financière de CY Cergy Paris Université au 31 décembre 2021,

Considérant que le compte financier 2021 de CY Cergy Paris Université est préalablement soumis pour avis au conseil d'établissement avant son adoption par le conseil de site en sa séance du 15 mars 2022,

Considérant que le quorum physique nécessaire a été atteint,

Après en avoir délibéré :

**Vote**

Nombre de membres en exercice : 32

Nombre de membres présents : 22

Nombre de membres représentés : 3

Membres absents et non représentés : 7

Pour : 23

Contre : 2

Abstention : 0

Non-participation : 0

**Article 1er** : Le conseil de site prend acte des éléments d'exécution budgétaire suivants :

- ❖ 1 988 EPTP dont 1 522 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 466 EPTP hors plafond d'emplois législatif
- ❖ 187 840 476 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 141 895 657 € en personnel
  - 28 739 788 € en fonctionnement
  - 17 205 031 € en investissement
- ❖ 190 272 280 € en crédits de paiement dont :
  - 142 015 678 € en personnel
  - 28 678 794 € en fonctionnement
  - 19 577 808 € en investissement
- ❖ 189 016 926 € de recettes
- ❖ - 1 255 354 € de solde budgétaire

**Article 2** : Le conseil de site prend acte des éléments d'exécution comptable suivants :

- ❖ - 153 288,64 € de variation de la trésorerie
- ❖ + 1 329 059,84 € de résultat patrimonial
- ❖ + 6 940 030,75 € de capacité d'autofinancement
- ❖ - 2 358 819,04 € de variation de fonds de roulement

**Article 3** : Le conseil de site approuve l'affectation du résultat à hauteur de 1 329 059,84 € en réserves (compte 10682) et l'affectation du solde créditeur du report à nouveau à hauteur de de 5,59 € en réserves (compte 10682).

**Article 4** : Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

**Article 5** : La présente délibération sera transmise au recteur de la région académique d'Ile-de-France, chancelier des universités, et entrera en vigueur à compter de sa publication.

**Article dernier** : La directrice générale des services et l'agent comptable de l'université sont chargés, pour ce qui les concerne, de l'exécution de la présente délibération.

Le président de CY Cergy Paris Université,



François GERMINET

Transmise au rectorat le : 17 mars 2022

Publiée le : 17 mars 2022

En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, la présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le tribunal administratif de Cergy-Pontoise dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa transmission au recteur, en cas de délibération à caractère réglementaire.

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du Compte financier 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

			BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Réel 2021													
			<b>Emplois sous plafond Etat</b>				<b>Emplois financés sur ressources propres</b>				<b>Global</b>								
			En ETPT				En ETPT												
Catégories d'emplois	Nature des emplois																		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	716,00	716,00	699,00	691,48													
		CDI	19,00	19,00	19,00	17,33	71,00	71,00	71,00	69,79	716,00	716,00	699,00	691,48	90,00	90,00	90,00	87,12	
	Non permanents	CDD	153,00	153,00	166,00	174,81	335,00	335,00	171,00	172,40	488,00	488,00	337,00	347,21	488,00	488,00	337,00	347,21	
<b>S/total EC</b>			<b>888,00</b>	<b>888,00</b>	<b>884,00</b>	<b>883,62</b>	<b>406,00</b>	<b>406,00</b>	<b>242,00</b>	<b>242,19</b>	<b>1 294,00</b>	<b>1 294,00</b>	<b>1 126,00</b>	<b>1 125,81</b>					
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
BIATSS	Permanents	Titulaires	476,00	476,00	446,00	434,77													
		CDI	44,00	44,00	44,00	42,94	66,00	66,00	63,00	61,11	110,00	110,00	107,00	104,05	110,00	110,00	107,00	104,05	
	Non permanents	CDD	161,00	161,00	159,00	160,32	186,00	186,00	167,00	162,35	347,00	347,00	326,00	322,67	347,00	347,00	326,00	322,67	
<b>S/total Biatss</b>			<b>681,00</b>	<b>681,00</b>	<b>649,00</b>	<b>638,03</b>	<b>252,00</b>	<b>252,00</b>	<b>230,00</b>	<b>223,46</b>	<b>933,00</b>	<b>933,00</b>	<b>879,00</b>	<b>861,49</b>					
<b>Totaux</b>			<b>1 569,00</b>	<b>1 569,00</b>	<b>1 533,00</b>	<b>1 521,65</b>	<b>658,00</b>	<b>658,00</b>	<b>472,00</b>	<b>465,65</b>	<b>2 227</b>	<b>2 227</b>	<b>2 005</b>	<b>1 988</b>					
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>1 557,00</b>	<b>1 557,00</b>	<b>1 649,00</b>	<b>1 649,00</b>													
															<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>				

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, lors des budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel. Ce tableau doit être cohérent avec la prévision de masse salariale inscrite au budget et avec le DPG

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Compte financier 2021**



**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RECETTES				
	Compte financier 2020		BI 2021		Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021		Montants exécutés		Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
<b>Personnel</b>	<b>135 927 843</b>	<b>136 294 930</b>	<b>148 994 450</b>	<b>148 994 450</b>	<b>146 742 450</b>	<b>146 742 450</b>	<b>141 895 657</b>	<b>142 015 678</b>	<b>161 930 505</b>	<b>168 500 596</b>	<b>169 815 441</b>	<b>166 770 995</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>33 058 447</i>	<i>33 272 001</i>	<i>34 734 527</i>	<i>34 734 527</i>	<i>34 734 527</i>	<i>34 734 527</i>	<i>33 140 279</i>	<i>33 123 198</i>	<i>129 362 514</i>	<i>130 422 230</i>	<i>131 968 372</i>	<i>133 331 052</i>	Subvention pour charges de service public
									<i>84 298</i>	<i>208 000</i>	<i>208 000</i>	<i>169 827</i>	Autres financements de l'Etat
									<i>1 326 858</i>	<i>882 000</i>	<i>1 334 171</i>	<i>1 312 205</i>	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>25 403 774</b>	<b>21 339 055</b>	<b>36 944 045</b>	<b>37 243 330</b>	<b>35 239 528</b>	<b>35 520 614</b>	<b>28 739 788</b>	<b>28 678 794</b>	<i>2 613 325</i>	<i>2 231 140</i>	<i>2 184 162</i>	<i>2 643 294</i>	Autres financements publics
									<i>28 543 511</i>	<i>34 757 226</i>	<i>34 120 736</i>	<i>29 314 617</i>	Recettes propres
<b>Intervention</b>													
<b>Investissement</b>	<b>26 900 619</b>	<b>8 966 784</b>	<b>21 235 910</b>	<b>34 954 455</b>	<b>21 154 386</b>	<b>25 253 980</b>	<b>17 205 031</b>	<b>19 577 808</b>	<b>17 536 991</b>	<b>42 978 942</b>	<b>37 631 862</b>	<b>22 245 931</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
									<i>3 497 881</i>	<i>9 100 000</i>	<i>11 578 000</i>	<i>11 789 704</i>	Financements de l'Etat fléchés
									<i>13 908 651</i>	<i>33 378 942</i>	<i>25 553 862</i>	<i>10 326 267</i>	Autres financements publics fléchés
									<i>130 459</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>129 960</i>	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>188 232 235</b>	<b>166 600 769</b>	<b>207 174 405</b>	<b>221 192 235</b>	<b>203 136 364</b>	<b>207 517 044</b>	<b>187 840 476</b>	<b>190 272 280</b>	<b>179 467 496</b>	<b>211 479 538</b>	<b>207 447 303</b>	<b>189 016 926</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>		<b>12 866 727</b>								<b>9 712 697</b>	<b>69 741</b>	<b>1 255 354</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**Tableau 3**  
**Dépenses par destination et recettes par origine**  
**Compte financier 2021**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>141 891 005</b>	<b>142 011 025</b>	<b>28 694 203</b>	<b>28 588 917</b>	<b>17 202 001</b>	<b>19 577 808</b>	<b>187 787 209</b>	<b>190 177 751</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	513 348	513 348	909 056	842 302	137 926	151 990	1 560 330	1 507 640
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	84 006	84 006	1 249 468	1 045 347	158 856	79 737	1 492 330	1 209 090
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	159 063	159 063	8 649	6 442	0	0	167 712	165 505
D105 - Bibliothèques et documentation	17 206	17 206	1 131 292	1 148 773	8 961	4 071	1 157 459	1 170 049
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	321 261	321 261	227 618	223 515	65 821	67 795	614 700	612 571
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	880 114	880 114	184 717	173 098	66 054	79 146	1 130 885	1 132 358
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 574 741	1 574 741	915 569	912 576	312 027	321 967	2 802 337	2 809 284
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	29 961	29 961	0	0	0	0	29 961	29 961
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	406 910	406 910	101 326	107 499	23 465	23 963	531 701	538 373
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	1 584 977	1 584 977	506 589	436 012	40 540	33 280	2 132 107	2 054 269
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 164 120	2 164 120	985 728	809 237	343 465	246 390	3 493 313	3 219 747
D113 - Diffusion des savoirs et musées	0	0	0	0	0	0	0	0
D114 - Immobilier	270	270	11 487 246	12 658 477	11 458 001	16 225 600	22 945 517	28 884 347
D115 - Pilotage et support	134 155 028	134 275 048	10 986 946	10 225 640	4 586 885	2 343 869	149 728 859	146 844 557
<b>Étudiants</b>	<b>4 652</b>	<b>4 652</b>	<b>45 584</b>	<b>89 877</b>	<b>3 030</b>	<b>0</b>	<b>53 267</b>	<b>94 530</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	114	114	0	0	0	0	114	114
D202 - Aides indirectes	4 538	4 538	0	0	0	0	4 538	4 538
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	0	0	45 584	89 877	3 030	0	48 614	89 877
<b>Total</b>	<b>141 895 657</b>	<b>142 015 678</b>	<b>28 739 788</b>	<b>28 678 794</b>	<b>17 205 031</b>	<b>19 577 808</b>	<b>187 840 476</b>	<b>190 272 280</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent)**

**Tableau des recettes par origine (obligatoire)**

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Autres financements fléchés	
Subvention pour charges de service public	133 331 052	30 373	0	0	0	-17 393,48	0	0	133 344 031
Droits d'inscription	0	0	0	0	8 113 151	0	0	0	8 113 151
Formation continue, diplômes propres et VAE	0	0	0	0	14 728 461	0	0	0	14 728 461
Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	1 135 882	0	0	0	1 135 882
Contrats et prestations de recherche hors ANR	0	0	0	0	48 389	0	0	0	48 389
Valorisation	0	0	0	0	986 033	0	0	0	986 033
ANR investissements d'avenir	0	0	0	94 485	0	0	7 463 178	0	7 557 662
ANR hors investissements d'avenir	0	0	0	1 355 782	0	0	426 095	0	1 781 876
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	0	0	0	61 802	0	0	128 719	0	190 521
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	0	0	0	340 530	0	0	-138 451	0	202 079
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	0	139 454	0	790 696	813 152	11 807 097	2 446 726	129 960	16 127 085
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres recettes	0	0	1 312 205	0	3 489 550	0	0	0	4 801 756
<b>Total</b>	<b>133 331 052</b>	<b>169 827</b>	<b>1 312 205</b>	<b>2 643 294</b>	<b>29 314 617</b>	<b>11 789 704</b>	<b>10 326 267</b>	<b>129 960</b>	<b>189 016 926</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit)**

**1 255 354**

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier Compte financier 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS					FINANCEMENTS					
	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés		Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0	9 712 697	69 741	1 255 354		12 866 727	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>										<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>										<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	797 705	737 420	607 917	609 918		1 005 457	427 817	428 485	13 341	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	8 943 486	22 655 856	17 421 128	17 113 398		20 029 570	14 834 952	17 277 264	18 789 336	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	195 290		0	139 233		1 252 852		0	161 937	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>9 936 481</b>	<b>33 105 973</b>	<b>18 098 786</b>	<b>19 117 903</b>		<b>35 154 605</b>	<b>15 262 769</b>	<b>17 705 749</b>	<b>18 964 614</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>25 218 124</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>17 843 204</b>	<b>393 037</b>	<b>153 289</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>7 820 852</i>		<i>5 114 576</i>	<i>700 305,11</i>		<i>-</i>	<i>2 582 290</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>17 397 272</i>			<i>0,00</i>		<i>-</i>	<i>15 260 914</i>	<i>5 507 613</i>	<i>853 594</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>35 154 605</b>	<b>33 105 973</b>	<b>18 098 786</b>	<b>19 117 903</b>		<b>35 154 605</b>	<b>33 105 973</b>	<b>18 098 786</b>	<b>19 117 903</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

**TABLEAU 5**  
**Opérations pour compte de tiers Compte financier 2021**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit				Crédit			
			Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Débit (c1) exécuté	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Crédit (c2) exécuté
EISTI ERASMUS+	46710000	EISTI ERASMUS+	-850	-	30 555	21 455,00		5 411	-3 689,40	
AIDE PERMIS FIN ASP	47310000	AIDE PERMIS FINANCEMENT ASP	500	7 500	2 500	7 000,00	7 500		0,00	
AMI2020ETAT OPCT	46710000	BOURSE AMI ETAT 2020	53 830	0	48 880	48 880,00	103 200		0,00	
AMI2021ETAT OPCT	46710000	BOURSE AMI ETAT 2021		103 200	72 000	41 440,00		103 200	102 000	
OPCT EISTI CDEFI	46710000	CDEFI PROJET ARFITEC	2 800						102 000,00	
BIV2019DVO	46710000	BIVO 2019 DEPVALDOISE	2 510							
RPGRIFFITH	46710000	RPGRIFFITH			5 100	5 100,00		5 700	5 100,00	
DEU ERASMUS +	46710000	DEU ERASMUS +							156 546,00	
DATACTIVIS ETAT	47310000	DATACTIVIS ETAT	7 200				0		0,00	
PROJET EUR	47310000	PROJET EUR	642 599	1 474 100	639 527	627 274,38		1 419 660	2 839 320,00	
INEXANR	47310000	INEXANR PROJET ISITE	6 019 812	17 132 746	7 156 645	7 003 899,18	12 243 398	10 804 133	8 443 718,75	
INPAD-ERAS	47310000	PROJET INPAD -ERASMUS+			90 987	90 987,20	181 974		0,00	
PROJET EWINS ERAS EU	47310000	PROJET EWINS ERAS EU			133 743	133 743,20			234 051	
LOLABAT-EU	47310000	LOLABAT-EU			2 898 123	2 898 122,59	3 275 932		0,00	
LYLITPCDC	47310000	PIA LYLI OPCT	124 919	490 000	126 894	69 065,08	290 000	310 000	345 000,00	
PROJET NCU	47310000	PROJET NCU	1 417 724	2 565 120	1 014 878	1 011 479,46	2 862 000	1 431 000	1 431 000,00	
HYBRIDATION NCU	47310000	HYBRIDATION NCU			510 000	510 000,00			510 000	
CCV CHANTIERS DE VERSAILLES	47310000	CCV CHANTIERS DE VERSAILLES			1 716 000	1 716 000,00			500 000	
PROJET SFRI	47310000	PROJET SFRI				65 642,86			800 000	
SCORE-EU	47310000	SCORE-EU			210 540	121 290,00	210 540		0,00	
DEMOES ANR OPCT	47310000	DEMOES ANR OPCT							650 000,00	
EUTOPIA-SIF	47310000	EUTOPIA			1 961 400	1 961 400,00			1 961 400,00	
TVA	44500000		672 441	883 190	803 357	780 619,28	855 026	766 959	761 889,97	
Autres opérations pour comptes de tiers			195 290			139 232,70	1 252 852		161 936,75	
<b>TOTAL</b>			<b>9 138 776</b>	<b>22 655 856</b>	<b>17 421 128</b>	<b>17 252 630,93</b>	<b>21 282 422</b>	<b>14 834 952</b>	<b>17 277 264</b>	<b>18 951 272,67</b>

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6  
Situation patrimoniale Compte financier 2021

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

## Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2020				Compte financier 2021				
	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés	
Personnel	135 957 661	148 994 450	146 742 450	140 202 899,90	Subventions de l'Etat	136 028 742	130 422 230	131 968 372	142 177 331,45
dont charges de pensions civiles	33 060 276	34 734 527	34 734 527	33 140 279,36	Fiscalité affectée	2 435 405	882 000	1 334 171	2 448 087,02
Fonctionnement autre que les charges de personnel	45 919 612	58 373 966	55 854 294	49 658 172,96	Autres subventions	3 898 930	24 101 140	20 897 162	5 140 231,91
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	42 935 131	51 996 092	48 495 365	41 424 482,32
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>181 877 274</b>	<b>207 368 416</b>	<b>202 606 744</b>	<b>189 861 072,86</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>185 298 208</b>	<b>207 371 462</b>	<b>202 695 070</b>	<b>191 190 132,70</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>3 429 935</b>	<b>3 046</b>	<b>88 326</b>	<b>1 329 059,84</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>185 298 208</b>	<b>207 371 462</b>	<b>202 695 070</b>	<b>191 190 132,70</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>185 298 208</b>	<b>207 371 462</b>	<b>202 695 070</b>	<b>191 190 132,70</b>

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

## Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>3 429 935</b>	<b>3 046</b>	<b>88 326</b>	<b>1 329 059,84</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 866 419	21 650 920	20 343 680	18 606 419,44
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 801 939	695 000	1 524 881	1 005 903,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	71 721		0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs			0	33 398,25
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	15 895 179	16 375 866	12 711 748	11 956 147,28
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>8 661 956</b>	<b>4 583 100</b>	<b>6 195 377</b>	<b>6 940 030,75</b>

## Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Compte financier 2020				Compte financier 2021				
	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés	
Insuffisance d'autofinancement	0		0	0,00	Capacité d'autofinancement	8 661 956	4 583 100	6 195 377	6 940 030,75
Investissements	9 391 291	34 954 455	25 253 980	19 646 626,15	Financement de l'actif par l'Etat	2 854 813	11 812 000	6 890 000	1 201 703,36
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 315 823	12 004 942	7 098 241	3 239 764,63
					Autres ressources	6 623 391	362 000	362 000	6 404 016,42
Remboursement des dettes financières	6 932 242	1 365 420	607 917	1 559 305,24	Augmentation des dettes financières	6 246 763	413 769	428 485	1 061 597,19
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>16 323 533</b>	<b>36 319 875</b>	<b>25 861 897</b>	<b>21 205 931,39</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>25 702 746</b>	<b>29 175 811</b>	<b>20 974 103</b>	<b>18 847 112,35</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>9 379 213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0</b>	<b>7 144 064</b>	<b>4 887 794</b>	<b>2 358 819,04</b>

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Compte financier 2020	BI 2021	Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	9 379 213	-7 144 064	-4 887 794	-2 358 819,04
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-15 838 911	10 699 140	-4 494 757	-2 205 530,40
Variation de la TRÉSORERIE : ABONNEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	25 218 124	-17 843 204	-393 037	-153 288,64
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	29 799 612	12 304 879	24 911 818	27 440 792,65
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-40 809 527	-23 257 852	-45 304 283	-43 015 056,97
Niveau final de la TRÉSORERIE	70 609 138	35 362 731	70 216 101	70 455 649,62

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"



**Tableau 8**  
**Opérations liées aux Recettes Fléchées**

Compte financier 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

**Opérations liées aux recettes fléchées - Récapitulatif contrats de recherche + opérations immobilières**

	Antérieures à 2021 non décausées	Réalisé 2021	2 022	2 023	2024 et suivants
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>6 335 797</b>	<b>700 305</b>	<b>-1 722 175</b>	<b>-9 662 303</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>30 435 805</b>	<b>22 245 931</b>	<b>36 893 873</b>	<b>26 076 095</b>	<b>36 591 927</b>
Financements de l'Etat fléchés	6 392 703	11 289 704	7 397 531	377 921	0
Autres financements publics fléchés	22 429 102	10 592 247	26 932 241	31 964 695	36 292 927
Recettes propres fléchées	0	129 960	1 075 000	303 324	0
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>24 100 008</b>	<b>21 545 625</b>	<b>38 615 848</b>	<b>36 268 405</b>	<b>33 413 543</b>
Personnel (AE=CPI)					
AE	9 427 838	7 662 312	12 135 000	11 552 889	15 659 703
CPI	9 427 838	7 662 312	12 135 000	11 552 889	15 659 703
Fonctionnement et intervention					
AE	6 196 894	3 486 774	9 806 200	6 877 927	5 853 317
CPI	5 486 872	2 951 666	9 806 200	6 877 927	6 059 556
Investissement					
AE	26 568 150	8 576 587	27 096 275	7 767 589	775 972
CPI	5 185 296	10 931 448	17 174 648	17 487 589	9 628 281
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>6 335 797</b>	<b>700 305</b>	<b>-1 722 175</b>	<b>-9 662 305</b>	<b>-3 178 382</b>
		Solde cumulé			-1 200 000

**Tableau 8**  
**Opérations liées aux Recettes Fléchées**

Compte financier 2021

**Opérations liées aux recettes fléchées - contrats de recherche**

	Antérieures à 2021 non décausées	Réalisé 2021	2 022	2 023	2024 et suivants
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>394 966</b>	<b>-1 321 672</b>	<b>0</b>	<b>-1 565 958</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>17 868 394</b>	<b>10 316 620</b>	<b>25 332 200</b>	<b>18 887 448</b>	<b>26 591 927</b>
Financements de l'Etat fléchés	606 103	644 215	1 075 000	377 921	0
Autres financements publics fléchés	17 171 691	9 372 425	23 182 200	18 266 288	26 591 927
Recettes propres fléchées	0	129 960	1 075 000	303 324	0
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>17 473 428</b>	<b>11 638 292</b>	<b>25 332 200</b>	<b>20 383 405</b>	<b>24 159 284</b>
Personnel (AE=CPI)					
AE	9 427 838	7 662 312	12 135 000	11 552 889	15 659 703
CPI	9 427 838	7 662 312	12 135 000	11 552 889	15 659 703
Fonctionnement et intervention					
AE	6 184 416	3 499 212	9 806 200	6 877 927	5 853 317
CPI	5 668 150	2 779 427	9 806 200	6 877 927	6 059 556
Investissement					
AE	3 768 999	1 155 142	3 881 000	1 963 589	440 000
CPI	2 577 280	1 005 513	3 881 000	1 963 589	440 000
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>394 966</b>	<b>-1 321 672</b>	<b>0</b>	<b>-1 565 958</b>	<b>2 432 662</b>
					0

**Tableau 8**  
**Opérations liées aux Recettes Fléchées**

Compte financier 2021

**Opérations liées aux recettes fléchées - opérations immobilières**

	Antérieures à 2021 non décausées	Réalisé 2021	2 022	2 023	2024 et suivants
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>5 940 831</b>	<b>2 021 977</b>	<b>-1 722 175</b>	<b>-8 186 353</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>12 567 411</b>	<b>11 929 311</b>	<b>11 561 473</b>	<b>7 688 647</b>	<b>10 000 000</b>
Financements de l'Etat fléchés	6 200 000	10 975 446	6 733 511		
Autres financements publics fléchés	6 267 411	933 843	4 838 942	7 688 647	10 000 000
Recettes propres fléchées					
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>6 626 589</b>	<b>9 907 334</b>	<b>13 283 048</b>	<b>15 075 000</b>	<b>9 254 281</b>
Personnel (AE=CPI)					
AE					
CPI					
Fonctionnement et intervention					
AE	12 476	12 476			
CPI	18 501	18 501			
Investissement					
AE	23 779 151	6 821 444	23 205 275	805 000	335 972
CPI	6 668 018	9 925 890	13 283 048	15 075 000	9 254 281
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>5 940 831</b>	<b>2 021 977</b>	<b>-1 722 175</b>	<b>-8 186 353</b>	<b>745 713</b>
		Solde cumulé			-1 200 000
		Part autofinancement :			-1 200 000
		-IUT de Neuville			-1 200 000

**Tableau 9**

**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles et programmations**

**Compte financier 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Dépenses**

Opérations		Montant de l'opération	Exécution Autorisations d'engagement			Exécution Crédits de paiement				Prévision N+1 et suivantes		
			AE consommées années antérieures à N	AE Consommées en N	TOTAL AE consommées	CP consommées années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL CP consommés	Restes à payer	Solde à engager	Solde à payer	
PFIENVRECH	Enveloppe recherche	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0
PFIREANRIE	ANR Initiative Excellence	31 730 105,00	7 868 860,27	7 338 274,42	15 207 135	7 426 595,60	6 128 796,31	13 555 392	1 651 743	16 522 970	18 174 713	
PFIREANEUR	ANR Ecoles Universitaires de Recherche	10 198 600,00	762 535,42	630 097,08	1 392 633	762 107,46	626 207,24	1 388 315	4 318	8 805 968	8 810 285	
PFIREANNCU	ANR Nouveaux Cours Universitaires	14 052 860,00	1 037 595,56	880 491,30	1 918 087	1 011 721,48	896 743,42	1 908 465	9 622	12 134 773	12 144 395	
PFIRECDLYLI	CDC LYLI	2 300 000,00	59 146,94	45 841,30	104 988	58 637,28	44 346,74	102 984	2 004	2 195 012	2 197 016	
PFIREANRHY	ANR HYBRIDATION	1 600 000,00	332 227,22	234 824,12	567 051	322 296,90	142 862,43	465 159	101 892	1 032 949	1 134 841	
PFIRECDCCV	CDC Campus Chantiers de Versailles	6 681 363,00	344 805,98	938 876,09	1 283 682	241 377,08	880 702,06	1 122 079	161 603	5 397 681	5 559 284	
PFIRECMQSE	Campus Sécurité	2 111 000,00	250 029,84	254 181,41	504 211	61 953,56	329 717,43	391 671	112 540	1 606 789	1 719 329	
PFIANSFRI	ANR SFRI	8 787 550,00	0,00	65 642,86	65 643	0,00	65 539,36	65 539	104	8 721 907	8 722 011	
PFIRECDEDU	ANR Educate	620 000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	620 000	620 000	
PFIREANRIA	ANR investissements d'avenir	4 372 123,80	3 314 860,41	271 625,07	3 586 485	3 292 528,46	270 167,06	3 562 696	23 790	785 638	809 428	
PFIREANRHI	ANR hors investissements d'avenir	7 458 444,72	2 518 141,46	1 082 237,66	3 600 379	2 466 798,72	991 303,77	3 458 102	142 277	3 858 066	4 000 342	
PFIREPIAPA	Projets CY Partenaires PIA	471 531,36	0,00	98 437,28	98 437	0,00	78 517,28	78 517	19 920	373 094	393 014	
PFIREUEEUT	EUTOPIA	2 724 768,26	166 582,69	297 519,76	464 102	165 592,87	265 509,75	431 103	33 000	2 260 666	2 293 666	
PFIREETAOP	Etat-Autres opérateurs	2 215 177,24	1 099 044,36	209 490,24	1 308 535	1 062 032,27	202 748,54	1 264 781	43 754	906 643	950 396	
PFIRE UE	Union Européenne	2 961 122,59	561 424,44	636 852,98	1 198 277	543 836,00	635 014,91	1 178 851	19 427	1 762 845	1 782 272	
PFIRERIDF	Région Ile de France	299 773,00	127 026,31	21 969,47	148 996	49 043,91	99 951,47	148 995	0	150 777	150 778	
PFIREAUTCT	Autres collectivités territoriales	515 389,00	164 282,67	125 047,23	289 330	155 192,67	114 441,88	269 635	19 695	226 059	245 754	
PFIREAOPPU	Autres opérateurs publics	3 790 890,69	1 834 024,67	1 147 539,30	2 981 564	1 807 162,53	1 097 869,30	2 905 032	76 532	809 327	885 859	
PFIREOPRIV	Opérateurs privés	6 166 322,81	2 164 893,30	1 210 797,46	3 375 691	2 079 483,03	1 145 501,28	3 224 984	150 706	2 790 632	2 941 339	
PFIREFUCP	Fondations UCP	3 032 505,20	1 277 498,68	685 659,99	1 963 159	1 263 831,99	675 566,36	1 939 398	23 760	1 069 347	1 093 107	
PFIREMOBIN	Mobilité internationale	4 667 112,00	1 435 822,53	978 030,39	2 413 853	1 366 735,46	983 230,21	2 349 966	63 887	2 253 259	2 317 146	
PFIREFINET	Financeurs Etrangers	3 339 489,54	938 374,05	274 562,92	1 212 937	910 817,81	284 387,93	1 195 206	17 731	2 126 553	2 144 284	
PFIHCDE	Hors Cadre de l'Education	21 566,67	11 449,72	476,85	11 927	11 400,55	0,00	11 401	526	9 640	10 166	
<b>Total Contrats de recherche</b>		<b>120 117 695</b>	<b>26 268 627</b>	<b>17 428 475</b>	<b>43 697 102</b>	<b>25 059 146</b>	<b>15 959 125</b>	<b>41 018 270</b>	<b>2 678 831</b>	<b>76 420 593</b>	<b>79 099 425</b>	
PFIPPIATR	Patrimoine	64 749 689	26 486 185	8 678 686	35 164 871	8 253 697	11 853 993	20 107 690	15 057 181	29 584 818	44 641 999	
PFIPPIHS	Hygiène et sécurité	2 672 601	1 550 636	974 524	2 525 160	511 822	1 907 016	2 418 838	106 322	147 441	253 763	
PFIPPIATR	Politique de site	1 245 000	562 391	275 849	838 240	333 620	209 488	543 108	295 132	406 760	701 892	
PFIPPIDIVI	Divers investissements (Ecole du Design)	844 960	0	530 656	530 656	0	243 301	243 301	287 355	314 304	601 659	
<b>Total Programmes pluriannuels d'inv</b>		<b>69 512 250</b>	<b>28 599 212</b>	<b>10 459 715</b>	<b>39 058 927</b>	<b>9 099 139</b>	<b>14 213 798</b>	<b>23 312 937</b>	<b>15 745 990</b>	<b>30 453 323</b>	<b>46 199 313</b>	
<b>Total</b>		<b>189 629 945</b>	<b>54 867 839</b>	<b>27 888 190</b>	<b>82 756 029</b>	<b>34 158 285</b>	<b>30 172 923</b>	<b>64 331 207</b>	<b>18 424 821</b>	<b>106 873 916</b>	<b>125 298 738</b>	
Ss total personnel		64 817 594	13 758 753	9 964 108	23 722 861	13 758 753	9 964 108	23 722 861	0	41 094 733	41 094 733	
Ss total fonctionnement		42 417 875	9 076 523	5 309 081	14 385 604	8 193 801	4 652 371	12 846 171	1 539 432	28 032 271	29 571 703	
Ss total investissement		82 394 476	32 032 563	12 615 002	44 647 564	12 205 731	15 556 444	27 762 175	16 885 389	37 746 912	54 632 301	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		189 629 945	54 867 839	27 888 190	82 756 029	34 158 285	30 172 923	64 331 207	18 424 821	106 873 916	125 298 738	

**Tableau 9**
**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles et programmations**
**Compte financier 2021**
**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**
**Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs				
			Montant	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements réalisés en N	Restes à encaisser en N+1 et suivantes	
PFIENVRECH	Enveloppe recherche	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0
PFIREANRIE	ANR Initiative Excellence	31 730 105,00	0	31 730 105,00	8 083 018,27	6 243 118,16	17 403 969
PFIREANEUR	ANR Ecoles Universitaires de Recherche	10 198 600,00	0	10 198 600,00	271 142,07	627 274,38	9 300 184
PFIREANNCU	ANR Nouveaux Coursus Universitaires	14 052 860,00	0	14 052 860,00	286 363,91	892 479,46	12 874 017
PFIRECDLYLI	CDC LYLI	2 300 000,00	0	2 300 000,00	58 918,94	44 065,08	2 197 016
PFIREANRHY	ANR HYBRIDATION	1 600 000,00	0	1 600 000,00	900 000,00	-113 000,00	813 000
PFIRECDCCV	CDC Campus Chantiers de Versailles	6 681 363,00	0	6 681 363,00	0,00	130 000,00	6 551 363
PFIRECMQSE	Campus Sécurité	2 111 000,00	0	2 111 000,00	0,00	698 480,89	1 412 519
PFIANSFRI	ANR SFRI	8 787 550,00	0	8 787 550,00	0,00	65 642,86	8 721 907
PFIRECDEDU	ANR Educate	620 000,00	0	620 000,00	0,00	110 000,00	510 000
PFIREANRIA	ANR investissements d'avenir	4 372 123,80	0	4 372 123,80	2 989 976,93	318 000,00	1 064 147
PFIREANRHI	ANR hors investissements d'avenir	7 458 444,72	0	7 458 444,72	2 337 621,00	1 816 586,22	3 304 238
PFIREPIAPA	Projets CY Partenaires PIA	471 531,36	0	471 531,36	0,00	91 390,68	380 141
PFIREUEEUT	EUTOPIA	2 724 768,26	0	2 724 768,26	0,00	0,00	2 724 768
PFIREETAOP	Etat-Autres opérateurs	2 215 177,24	0	2 215 177,24	922 478,46	428 207,60	864 491
PFIRE_UE	Union Européenne	2 961 122,59	0	2 961 122,59	1 560 957,37	167 120,52	1 233 045
PFIREIDF	Région Ile de France	299 773,00	0	299 773,00	20 948,42	7 600,00	271 225
PFIREAUTCT	Autres collectivités territoriales	515 389,00	0	515 389,00	121 650,00	165 184,15	228 555
PFIREAOPPU	Autres opérateurs publics	3 790 890,69	0	3 790 890,69	1 257 746,02	744 320,74	1 788 824
PFIREOPRIV	Opérateurs privés	6 166 322,81	0	6 166 322,81	1 655 118,91	1 288 121,26	3 223 083
PFIREFUCP	Fondations UCP	3 032 505,20	0	3 032 505,20	770 220,00	639 639,06	1 622 646
PFIREMOBIN	Mobilité internationale	4 667 112,00	0	4 667 112,00	1 136 650,00	346 055,45	3 184 407
PFIREFINET	Financeurs Etrangers	3 339 489,54	0	3 339 489,54	1 759 624,13	545 772,56	1 034 093
PFIHCDE	Hors Cadre de l'Education	21 566,67	0	21 566,67	12 000,00	9 566,67	0
<b>Total Contrats de recherche</b>		<b>120 117 695</b>	<b>0</b>	<b>120 117 695</b>	<b>24 144 434</b>	<b>15 265 626</b>	<b>80 707 635</b>
PFIPPIPATR	Patrimoine	64 749 689	12 976 689	51 773 000	12 086 353	11 775 469	27 911 178
PFIPPIHS	Hygiène et sécurité	2 672 601	2 643 759	28 842	0	28 842	0
PFIPPIPATR	Politique de site	1 245 000	0	1 245 000	481 058	0	763 942
PFIPPIDIVI	Divers investissements (Ecole du Design)	844 960	144 960	700 000	0	125 000	575 000
<b>Total Programmes pluriannuels d'inv</b>		<b>69 512 250</b>	<b>15 765 408</b>	<b>53 746 842</b>	<b>12 567 411</b>	<b>11 929 311</b>	<b>29 250 120</b>
<b>Total</b>		<b>189 629 945</b>	<b>15 765 408</b>	<b>173 864 537</b>	<b>36 711 845</b>	<b>27 194 937</b>	<b>109 957 755</b>

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmations

Compte financier 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Exécution des AE et des CP		Prévisions	Exécution					Reste à payer	Reste à réaliser		
Opération	Nature	Coût total de l'opération (1)	Conso AE < 2021 (2)	Conso AE 2021 (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	Conso CP < 2021 (5)	Conso CP 2021	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Sur les AE consommées (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
Contrats de recherche	Personnel	64 817 594	13 758 753	9 964 108	23 722 861	13 758 753	9 964 108	23 722 861	0	41 094 733	41 094 733
	Fonctionnement	42 417 875	9 076 523	5 309 081	14 385 604	8 193 801	4 652 371	12 846 171	1 539 432	28 032 271	29 571 703
	Investissement	12 882 226	3 433 351	2 155 287	5 588 637	3 106 592	1 342 646	4 449 238	1 139 399	7 293 589	8 432 988
<b>Total Contrats de recherche</b>		<b>120 117 695</b>	<b>26 268 627</b>	<b>17 428 475</b>	<b>43 697 102</b>	<b>25 059 146</b>	<b>15 959 125</b>	<b>41 018 270</b>	<b>2 678 831</b>	<b>76 420 593</b>	<b>79 099 425</b>
Contrats de formation continue	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Contrats de formation continue</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrats d'enseignement	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Contrats d'enseignement</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Programmes pluriannuels d'inv	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	69 512 250	28 599 212	10 459 715	39 058 927	9 099 139	14 213 798	23 312 937	15 745 990	30 453 323	46 199 313
<b>Total Programmes pluriannuels d'inv</b>		<b>69 512 250</b>	<b>28 599 212</b>	<b>10 459 715</b>	<b>39 058 927</b>	<b>9 099 139</b>	<b>14 213 798</b>	<b>23 312 937</b>	<b>15 745 990</b>	<b>30 453 323</b>	<b>46 199 313</b>
<b>Ss total Personnel</b>		<b>64 817 594</b>	<b>13 758 753</b>	<b>9 964 108</b>	<b>23 722 861</b>	<b>13 758 753</b>	<b>9 964 108</b>	<b>23 722 861</b>	<b>0</b>	<b>41 094 733</b>	<b>41 094 733</b>
<b>Ss total Fonctionnement</b>		<b>42 417 875</b>	<b>9 076 523</b>	<b>5 309 081</b>	<b>14 385 604</b>	<b>8 193 801</b>	<b>4 652 371</b>	<b>12 846 171</b>	<b>1 539 432</b>	<b>28 032 271</b>	<b>29 571 703</b>
<b>Ss total Investissement</b>		<b>82 394 476</b>	<b>32 032 563</b>	<b>12 615 002</b>	<b>44 647 564</b>	<b>12 205 731</b>	<b>15 556 444</b>	<b>27 762 175</b>	<b>16 885 389</b>	<b>37 746 912</b>	<b>54 632 301</b>
<b>TOTAL</b>		<b>189 629 945</b>	<b>54 867 839</b>	<b>27 888 190</b>	<b>82 756 029</b>	<b>34 158 285</b>	<b>30 172 923</b>	<b>64 331 207</b>	<b>18 424 821</b>	<b>106 873 916</b>	<b>125 298 738</b>

Exécution des Recettes		Prévisions	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération (11)	Encaissements < 2021 (12)	Encaissements réalisés 2021 (13)	Reste à encaisser en 2022 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	3 290 177	922 478	428 208	1 939 491
	Autres financements publics	106 891 689	20 796 617	12 894 658	73 200 414
	Autres financements	9 935 828	2 425 339	1 942 760	5 567 729
<b>Total Contrats de recherche</b>		<b>120 117 695</b>	<b>24 144 434</b>	<b>15 265 626</b>	<b>80 707 635</b>
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	0	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0
<b>Total Contrats de formation continue</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	0	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0
<b>Total Contrats d'enseignement</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Programmes pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	23 998 000	6 300 000	10 975 469	6 722 531
	Autres financements publics	29 748 842	6 267 411	953 842	22 527 589
	Autres financements	0	0	0	0
<b>Total Programmes pluriannuels d'inv</b>		<b>53 746 842</b>	<b>12 567 411</b>	<b>11 929 311</b>	<b>29 250 120</b>
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>27 288 177</b>	<b>7 222 478</b>	<b>11 403 677</b>	<b>8 662 022</b>
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>136 640 531</b>	<b>27 064 028</b>	<b>13 848 500</b>	<b>95 728 003</b>
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>9 935 828</b>	<b>2 425 339</b>	<b>1 942 760</b>	<b>5 567 729</b>
<b>TOTAL</b>		<b>173 864 537</b>	<b>36 711 845</b>	<b>27 194 937</b>	<b>109 957 755</b>

## Synthèse budgétaire et comptable Compte financier 2021

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Montants dernier budget rectificatif n°2 voté le 14/12/2021	Montants exécutés			
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	33 278 175	28 839 562,00	4 438 613	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	29 799 612	29 799 611,69		
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-40 809 527	-40 809 526,57	retraitement EISTI	
	4	Niveau initial de la trésorerie	70 609 138	70 609 138,26	calcul	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	14 733 808	14 779 407,29	BR	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	55 875 331	55 829 730,97	BR		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	203 136 364	187 840 476,01	TAB2	
	6	Résultat patrimonial	88 326	1 329 059,84	TAB6	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	6 195 377	6 940 030,75	TAB6	
	8	Variation du fonds de roulement	-4 887 794	-2 358 819,04	TAB6	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-179 432	-596 576,08	TAB4	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	-1 489 950,87	calculé
		Variation des stocks	+ / -		0,00	Compte 6037*
		Charges sur créances irrécouvrables	-		-1 648 719,05	Compte 654* + 6583*
		Produits divers de gestion courante	+		158 768,18	Compte 7583*
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-4 638 621	983 062,20	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	2 424 280,70	-3 280 762,71	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-7 062 902,18	4 054 267,38	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-6 874 762,59	-285 359,53	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	6 874 762,84	494 917,06	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-69 741	-1 255 354,29	calculé
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-323 296	1 102 065,66	TAB4	
14	Variation de la trésorerie = 12 + 13		-393 037	-153 288,63	Calculé	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		5 114 576	700 305,11		
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-5 507 613	-853 593,75		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		-4 494 757	-2 205 530,41	Calculé	
16	Variation des restes à payer		-4 380 680	-2 431 804,45	TAB2	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	28 897 495	26 407 757,55	calculé	
	18	Niveau final du fonds de roulement	24 911 818	27 440 792,65	calculé	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-45 304 283	-43 015 056,98		
	20	Niveau final de la trésorerie	70 216 101	70 455 849,63	Calculé	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	19 848 383	15 479 712,40	calculé	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	50 367 718	54 976 137,22	calculé		

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale

**TABLEAU 11**  
**TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE**

**Comptes financiers 2021**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

ANNEE 2021

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B UNIV EVRY		Partenaire C		Partenaire D	
UMR 8587 LAMBE	Personnel	6	Emplois	3	Emplois	22	Emplois	0	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	14 400 €									
	Investissement			139 989 €							
	TOTAL	14 400 €		139 989 €							

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B		Partenaire C		Partenaire D	
UMR 8088 AGM	Personnel	31	Emplois	5	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	58 500 €									
	Investissement	3 000 €		24 000 €							
	TOTAL	61 500 €		24 000 €							

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B ENSEA		Partenaire C Centralesupelec		Partenaire D	
UMR 8051 ETIS	Personnel	25	Emplois	9	Emplois	25	Emplois	1	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	50 900 €									
	Investissement	30 000 €		50 000 €							
	TOTAL	80 900 €		120 000 €							

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B		Partenaire C		Partenaire D	
UMR 8089 LPTM	Personnel	15	Emplois	8	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	33 125 €									
	Investissement	1 500 €		25 000 €							
	TOTAL	34 625 €		25 000 €							

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement											
				Partenaire A CNRS		Partenaire B ENS CACHAN		Partenaire C CNAM		Partenaire D IFSTTAR		Partenaire E UNIV PARIS SUD		Partenaire F ENS RENNES	
UMR 8029 SATIE	Personnel	16	Emplois	10	Emplois	14	Emplois	12	Emplois	12	Emplois	14	Emplois	4	Emplois
	Fonctionnement	46 800 €		50 000 €		41 519 €		18 788 €		11 032 €		69 194 €		15 228 €	
	Investissement	25 000 €				10 000 €		7 000 €							
	TOTAL	71 800 €		222 761 €											

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B OBS PARIS		Partenaire C UPMC = Devenu Sorbonne Université		Partenaire D ENS PARIS	
UMR 8112 LERMA	Personnel	7	Emplois	29	Emplois	19	Emplois	22	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	19 000 €		79 996 €		88 000 €		55 000 €		N'est plus tutelle du laboratoire depuis le 01.01.2019	
	Investissement	17 500 €									
	TOTAL	36 500 €		222 996 €							

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B ESSEC		Partenaire C		Partenaire D	
UMR 8184 THEMA	Personnel	53	Emplois	5	Emplois	11	Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	76 500 €									
	Investissement	4 500 €								12 240 €	
	TOTAL	81 000 €		12 240 €							

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
				Partenaire A CNRS		Partenaire B UVSQ		Partenaire C MIN JUSTICE		Partenaire D	
UMR 8183 CESDIP	Personnel	4	Emplois	13	Emplois	5	Emplois	1	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	8 000 €		33 000 €		3 651 €		89 000 €			
	Investissement	4 500 €									
	TOTAL	12 500 €		125 651 €							

Création de cette UMR au 01.01.2021		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement							
-------------------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

**COMPTE DE RESULTAT**  
**EXERCICE 2021**

CY CERGY PARIS		<b>Système de base COMPTE DE RESULTAT</b>	Date	22.02.2022
Année 2021			Heure	12:10:02
Période 01 à 14			Page	29
<b>Charges (hors taxes)</b>		<b>Exercice 2021</b>	<b>Exercice 2020</b>	
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>				
Achats		28 105,73	23 513,03	
Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme		23 753 343,46	19 283 870,42	
Charges de personnel		140 202 899,90	134 132 333,81	
Salaires, traitements et rémunérations divers		87 339 283,98	82 477 712,15	
Charges sociales		52 152 213,19	51 292 531,04	
Intéressement et participation				
Autres charges de personnel		711 402,73	362 090,62	
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)		7 200 224,54	5 446 010,79	
Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés		18 606 419,44	22 938 139,56	
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>189 790 993,07</b>	<b>181 823 867,61</b>	
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>				
Dispositif d'intervention pour compte propre		61 250,00	44 402,00	
Transfert aux ménages		61 250,00	44 402,00	
Transferts aux entreprises				
Transferts aux collectivités territoriales				
Transferts aux autres entités				
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme				
Dotations aux provisions et dépréciations				
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>		<b>61 250,00</b>	<b>44 402,00</b>	
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)				
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>		<b>189 852 243,07</b>	<b>181 868 269,61</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Charges d'intérêt		3 527,54	8 408,26	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Pertes de change		5 302,25	595,84	
Autres charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>		<b>8 829,79</b>	<b>9 004,10</b>	
<b>Impôts sur les sociétés</b>				
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)</b>		<b>1 329 059,84</b>	<b>3 420 934,69</b>	
<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>191 190 132,70</b>	<b>185 298 208,40</b>	

CY CERGY PARIS Année 2021 Période 01 à 14	<b>Système de base</b> <b>COMPTE DE RESULTAT</b>	Date 22.02.2022 Heure 12:10:02 Page 30
Produits (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	149 765 650,38	142 363 077,46
Subventions pour charges de service public	133 301 650,67	129 345 017,82
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	15 151 794,33	11 691 201,90
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	1 312 205,38	1 326 857,74
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	28 457 347,51	25 157 375,25
Ventes de biens ou prestations de services	27 358 807,50	24 063 879,71
Produits de cessions d'éléments d'actif	33 398,25	
Autres produits de gestion	1 065 141,76	1 093 495,54
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	12 962 050,28	17 748 997,98
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 005 903,00	1 853 819,36
Reprises du financement rattaché à un actif	11 956 147,28	15 895 178,62
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	191 185 048,17	185 269 450,69
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<i>Produits des participations et des prêts</i>	3 402,63	25 686,95
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>	230,15	244,85
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		-79,80
<i>Gains de change</i>	1 451,75	2 905,71
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	5 084,53	28 757,71
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	191 190 132,70	185 298 208,40

**BILAN COMPTABLE**  
**(Avant répartition)**  
**EXERCICE 2021**

CY CERGY PARIS Année 2021 Période 01 à 15	<b>Système de base</b> <b>BILAN COMPTABLE</b> <b>(Avant répartition)</b>			Date 06.02.2022 Heure 16:28:41 Page 26
ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	42 141 483,30	-38 200 245,15	3 941 238,15	10 018 179,64
Immobilisations corporelles	279 985 188,51	-99 873 801,61	180 111 386,90	176 297 821,58
Terrains	23 385 040,64	-22 214,30	23 362 826,34	24 011 134,63
Constructions	190 022 362,91	-58 219 696,30	131 802 666,61	134 229 498,75
Installations techniques, matériels et outillage	16 629 711,79	-12 567 139,76	4 062 572,03	4 232 119,81
Collections	42 436,75	-10 483,10	31 953,65	31 953,65
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	37 568 134,27	-29 054 268,15	8 513 866,12	8 234 209,78
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	678 570,67		678 570,67	2 572 785,95
Avances et acomptes sur commandes	11 658 931,48		11 658 931,48	2 986 119,01
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	603 734,05	-41 000,00	562 734,05	480 683,96
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>322 730 405,86</b>	<b>-138 115 046,76</b>	<b>184 615 359,10</b>	<b>186 796 685,18</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances	17 920 792,01	-517 021,04	17 403 770,97	15 934 247,95
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	871 395,52		871 395,52	1 291 163,83
Créances clients et comptes rattachés	16 711 648,36	-517 021,04	16 194 627,32	14 074 507,30
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	59 539,38		59 539,38	341 934,51
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	278 208,75		278 208,75	226 642,31
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	178 606,04		178 606,04	110 585,18
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>18 099 398,05</b>	<b>-517 021,04</b>	<b>17 582 377,01</b>	<b>16 044 833,13</b>
<b>TRESORERIE</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 350 000,00		1 350 000,00	1 350 000,00
Disponibilités	69 105 849,62		69 105 849,62	69 259 138,26
Autres				
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>70 455 849,62</b>		<b>70 455 849,62</b>	<b>70 609 138,26</b>
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif	160,18		160,18	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>411 285 813,71</b>	<b>-138 632 067,80</b>	<b>272 653 745,91</b>	<b>273 450 656,57</b>

CY CERGY PARIS Année 2021 Période 01 à 15	<b>Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)</b>	Date 06.02.2022 Heure 16:28:41 Page 27
<b>PASSIF</b>	<b>Exercice 2021</b>	<b>Exercice 2020</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Financements reçus	153 740 002,97	158 966 964,30
Financements de l'actif - Etat	131 506 893,95	133 435 187,82
Financement de l'actif par des tiers	22 233 109,02	25 531 776,48
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	55 323 843,31	46 784 083,04
Report à nouveau	5,59	5 118 825,58
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 329 059,84	3 420 934,69
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>210 392 911,71</b>	<b>214 290 807,61</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	150 000,00	370 000,00
Provisions pour charges	672 319,00	635 903,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>822 319,00</b>	<b>1 005 903,00</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		452 908,05
Dettes financières et autres emprunts	323 900,00	368 700,00
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>323 900,00</b>	<b>821 608,05</b>
<b>DETTES NON FINANCIERES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 511 425,34	5 596 446,71
Dettes fiscales et sociales	5 496 714,84	5 309 987,31
Avances et acomptes reçus	22 298 844,92	18 917 778,56
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	24 484 738,29	24 286 522,52
Produits constatés d'avance	4 322 891,81	3 221 602,81
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>61 114 615,20</b>	<b>57 332 337,91</b>
<b>TRESORERIE</b>		
Autres éléments de trésorerie passive		
<b>TOTAL TRESORERIE</b>		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>272 653 745,91</b>	<b>273 450 656,57</b>



# ANNEXE AUX COMPTES 2021

Réalisée par Madame Carole DOTTI,

Agent comptable

# Table des matières

I.	LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....	3
1.	CREATION DES ECOLES.....	3
A.	CY ÉCOLE DE DESIGN .....	3
B.	CY FORENSIC SCHOOL .....	3
C.	CY TRANSPORT .....	3
2.	BAUX.....	4
A.	IXBLUE.....	4
B.	ORDINAL.....	4
3.	NOUVEAUX PROJETS DE L'ETABLISSEMENT.....	4
A.	PROJET DEMOES@CY .....	4
B.	PROJET SFRI@CY .....	5
C.	PROJET EUTOPIA .....	6
4.	PLAN DE RELANCE .....	6
5.	CALCUL DU COEFFICIENT DE TAXATION .....	6
6.	INDEMNITE DE PRECARITE.....	7
7.	ALLOCATION FORFAITAIRE DE TELETRAVAIL.....	7
8.	CRISE SANITAIRE .....	7
9.	CORRECTIONS EVALUATIONS PATRIMOINE IMMOBILIER .....	7
II.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
1.	PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION.....	7
2.	COMPARABILITE DES COMPTES.....	8
A.	METHODES DE COMPTABILISATION .....	8
B.	CORRECTIONS D'ERREURS COMPTABILISEES.....	8
III.	NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN – L'ACTIF .....	8
1.	ACTIF IMMOBILISE .....	8
A.	PRINCIPES .....	8
B.	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.....	9
C.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES .....	9
D.	AMORTISSEMENTS.....	12
2.	CREANCES.....	12
A.	CREANCES SUR DES ENTITES PUBLIQUES .....	13
B.	CREANCES DIVERSES .....	13
C.	DEPRECIATIONS .....	14
D.	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES .....	14
E.	CREANCES SUR AUTRES DEBITEURS .....	15
F.	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	16
3.	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES .....	16
A.	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT .....	16
B.	DISPONIBILITES .....	16
IV.	NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN – LE PASSIF .....	17
1.	FINANCEMENTS REÇUS .....	17
A.	SUBVENTION POUR CHARGE DE SERVICE PUBLIC (SCSP).....	17

B.	FINANCEMENTS EXTERNES DE L'ACTIF (SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT) .....	18
2.	PROVISIONS.....	20
A.	PROVISIONS POUR LITIGES.....	20
B.	PROVISIONS CET .....	21
3	DETTES .....	21
A.	DETTES FINANCIERES .....	22
B.	DETTES NON FINANCIERES .....	23
4.	RESERVES, REPORT A NOUVEAU ET RESULTAT .....	28
A.	RESERVES (COMPTE 10682000).....	28
B.	REPORT A NOUVEAU (COMPTES 119 ET 110) .....	29
C.	RESULTAT (COMPTE 12000000).....	29
D.	QUELQUES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....	29
V.	NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT .....	30
1.	CHARGES.....	32
A.	ACHATS ET VARIATIONS DES STOCKS .....	33
B.	ACHATS DE SOUS-TRAITANCE ET SERVICES EXTERIEURES .....	34
C.	AUTRES SERVICES EXTERIEURS.....	35
D.	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES.....	36
E.	CHARGES DE PERSONNEL .....	37
F.	AUTRES CHARGES DE GESTION .....	39
G.	CHARGES FINANCIERES .....	40
H.	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS .....	40
2.	LES PRODUITS.....	41
A.	VALEURS DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES.....	41
B.	SUBVENTIONS .....	41
C.	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE.....	42
D.	PRODUITS FINANCIERS .....	42
E.	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS.....	43
F.	TRANSFERTS DE CHARGES.....	43
VI.	ANNEXE : TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE ETABLI SELON LA METHODE INDIRECTE .....	44

# I. Les faits caractéristiques de l'exercice

## 1. Création des écoles

### a. CY École de design

Ecole publique implantée à Saint-Germain-en-Laye, sur le site d'iXBlue, CY École de design, entité de CY Cergy Paris Université, forme des designers en les confrontant aux réalités du marché, en les professionnalisant, en leur apportant la richesse des connaissances académiques et culturelles que l'on attend d'une université.

A la rentrée universitaire 2021/2022, CY École de design a ouvert deux programmes :

- Le diplôme universitaire de Designer Global en 5 ans,
- Le Bachelor Data Science by Design en 4 ans.

### b. CY Forensic School

Depuis l'installation du Pôle Judiciaire de la Gendarmerie Nationale (PJGN) à Cergy-Pontoise en 2015, CY Cergy Paris Université s'intéresse à la science forensique et développe une offre en lien avec cette thématique. C'est tout d'abord pour répondre à des besoins de la Gendarmerie Nationale que CY Cergy Paris Université a proposé des parcours de formation adaptés. Puis, l'offre de formation professionnelle s'est étendue à d'autres publics ainsi qu'à d'autres partenaires.

Rattachée directement à la direction de la formation professionnelle et de l'apprentissage, l'équipe conception de formations et de projets conçoit et accompagne la mise en place des parcours de formations ainsi que des projets. L'école conçoit ainsi des parcours sur-mesure totalement en réponse aux besoins clients et aux besoins du marché. Des diplômes universitaires (DU) en analyse de documents, en criminalistique ou encore de coordinateurs d'opérations de criminalistiques ont été coconstruits avec le PJGN.

Un catalogue de formations en science forensique s'appuyant sur les différentes composantes et instituts de CY Cergy Paris Université est en cours d'élaboration afin de répondre aux besoins du marché en termes de formations de collaborateurs ainsi que d'étudiants.

### c. CY Transport

En Ile-de-France, CY Transport assure une vaste offre universitaire dans les métiers du transport, de la logistique, de l'aménagement qui forme désormais une école, c'est-à-dire un tout cohérent et intégré dans l'offre de formation. CY Transport offre de nombreux cursus et diplômes dans l'enseignement supérieur, de courte et plus longue durée. Elle assure des contenus pluridisciplinaires et favorise les passerelles entre formations. CY Transport fédère les enseignants, chercheurs et de multiples intervenants professionnels au sein de CY Cergy Paris Université. Elle est largement ouverte sur la pratique et le monde de l'entreprise.

Son objectif est d'accompagner les étudiants dans les nouveaux défis de la mobilité des biens et des personnes : missions d'organisation, de gestion de la circulation à l'échelle locale, nationale, et internationale et accompagnement dans l'innovation des services et des techniques.

L'école propose 9 parcours de formation dans le transport et la logistique :

- Bachelor Universitaire de Technologie (B.U.T.)
- 3 licences professionnelles
- 3 masters

- Cursus Master Intégré (CMI)
- Doctorat

## 2. Baux

### a. iXBlue

CY Cergy Paris Université et la Ville de Saint-Germain-en-Laye ont la volonté conjointe de développer un quartier universitaire autour du site de l'Université, rue Pasteur, qui abrite déjà l'INSPÉ de l'académie de Versailles et Sciences Po Saint-Germain. Le renforcement du pôle universitaire passe par la création d'un pôle d'enseignement supérieur dédié au design, à l'ingénierie et à l'innovation.

#### Principales caractéristiques du bail :

- Durée : 9 ans
- Surface : 1 721 m<sup>2</sup>
- 10 emplacements de stationnement non-couverts
- Prix : 250 930 € annuel hors taxe et hors charges

Délibération n°2 du Conseil d'établissement du 21 septembre 202, portant approbation du bail commercial entre la société iXBlue et CY Cergy Paris Université pour l'accueil d'une partie des activités de CY Tech à Saint-Germain-en-Laye.

### b. Ordinal

S'agissant de l'accroissement de l'activité de CY Cergy Paris Université et ne pouvant accueillir de nouveaux personnels au sein du bâtiment « Jardin Tropical » situé sur le site des Chênes, la direction générale a pris la décision de déménager la direction du numérique au sein du bâtiment Ordinal, situé également sur la ville de Cergy.

#### Principales caractéristiques du bail :

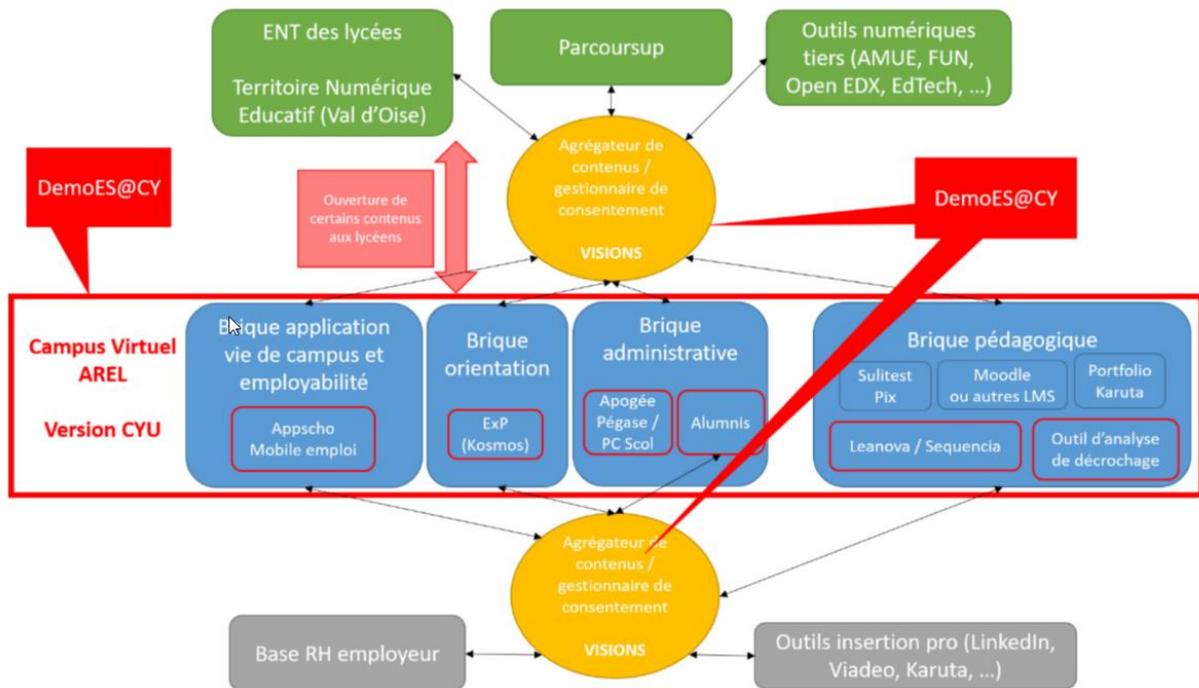
- Durée : 9 ans
- Surface : 1 134 m<sup>2</sup>
- 25 emplacements de stationnement non-couverts
- Prix : 123 606 € annuel hors taxe et hors charges

## 3. Nouveaux projets de l'établissement

### a. Projet DEMOES@CY

Lauréat de l'appel à manifestation d'intérêt « Démonstrateurs numériques dans l'enseignement supérieur », CY Cergy Paris Université, avec 11 membres de CY Alliance, est le coordinateur du projet DEMOES@CY qui vise à développer le campus Virtuel AREL (Atelier de Ressources E-Learning), dont l'objectif est de proposer aux usagers un seul et unique produit *opensource*, sous la forme d'une plateforme pour tous les usages pédagogiques et administratifs, à travers une application *full web* et *responsive*.

## Schéma fonctionnel du Campus Virtuel AREL dans le cadre de DEMOES@CY



Dans ce contexte, la décision du Premier ministre prévoit l'octroi d'une aide d'un montant de 6 500 000 € au projet. CY Cergy Paris Université, établissement coordinateur, a bénéficié d'un préfinancement à hauteur de 650 000 €, représentant 10 % de l'aide totale allouée afin de permettre sa mise en œuvre opérationnelle rapide. Ce montant constitue une avance sur l'aide qui sera attribuée.

Cette opération est gérée en opération pour compte de tiers pour la part reversements aux partenaires.

### b. Projet SFRI@CY

Dans le cadre de l'action « Structuration de la formation par la recherche dans les initiatives d'excellences », CY Cergy Paris Université, porteur du projet « SFRI@CY » a été sélectionné par l'ANR afin de percevoir une aide en dotation décennale de 8 000 000 € dont le premier versement de 800 000 € a été perçu en 2021.

Ce projet vise à soutenir la structuration des graduate schools (4 graduate schools CY Cergy Paris Université auxquelles s'associent l'ESSEC Business School) pour augmenter leur impact international. Il se compose de trois axes :

- **CY Talent** : Pour attirer et retenir les étudiants à haut potentiel avec l'attrait de l'offre et du profil de CY Cergy Paris Université, notamment grâce au développement du continuum L-M-D qui permettra aux étudiants talentueux de s'engager très tôt dans des parcours fortement orientés vers la recherche.
- **CY Staff** : Pour augmenter le personnel affilié à CY Cergy Paris Université et l'impact international grâce aux échanges universitaires permettant l'accueil d'excellents chercheurs étrangers pour des missions d'enseignement.
- **CY by Design** : Pour renouveler la pédagogie face aux défis du XXI<sup>e</sup> siècle en développant l'expérience commune offerte aux étudiants et au personnel basée sur une approche « problem and project based », enrichie par une méthodologie de design collaboratif et sous le format de l'apprentissage. Il s'agit ici de développer la pédagogie par projets.

Jusqu'à atteindre 90 % du montant de l'aide accordée, les versements sont effectués sous la forme d'avances annuelles réparties sur la durée du Projet.

Cette opération est gérée en opération pour compte de tiers pour la part reversements aux partenaires.

### **c. Projet EUTOPIA**

L'alliance EUTOPIA European University a porté un des 17 projets récompensés par la Commission européenne dans le cadre de l'appel pilote Erasmus+, sur 54 dossiers déposés. Notre université, CY Cergy Paris Université, l'université de Göteborg (Suède), l'université de Ljubljana (Slovénie, porteur du projet), l'université Pompeu Fabra - Barcelone (Espagne), la Vrije Universiteit Brussel (Belgique), l'université de Warwick (Royaume-Uni) agissent désormais ensemble avec CY Cergy Paris Université dans le cadre du projet EUTOPIA 2050 (European Universities Transforming to an Open Inclusive Academy 2050).

Le 16 septembre 2021, l'alliance compte neuf membres grâce à l'intégration de trois nouvelles universités : l'université Ca' Foscari de Venise (Italie), l'université NOVA Lisboa (Portugal), ainsi que la Technische Universität Dresden (Allemagne).

Puis, depuis le 23 novembre 2021, l'alliance s'étend à un dixième membre : l'université de Babeş-Bolyai (Roumanie).

Nous avons reçu, en 2021, de la Commission Européenne, 50 % soit 2 795 K€ du préfinancement attendu (5 590 K€). Sur le montant total du préfinancement, la part des reversements aux partenaires représente 3 922 K€ et seront comptabilisés en opérations pour compte de tiers. En 2021, sur la base des 50 % reçus, 1 961 K€ ont été gérés en opération pour compte de tiers et reversés aux 5 partenaires, la différence, soit 833 K€ ont été comptabilisés en compte d'avance (44191)

## **4. Plan de relance**

Il s'agit de financer, par des appels à projet, les travaux et interventions sur les bâtiments propriétés de l'État et de ses établissements publics affectés aux missions d'enseignement supérieur, de recherche et aux œuvres universitaires et scolaires, nécessitant des investissements significatifs à caractère principalement énergétique.

Les travaux envisagés pourront être des travaux de gros entretien renouvellement, la rénovation lourde de bâtiments présentant un enjeu énergétique important, la suppression des chaudières au fioul, mais aussi les travaux complémentaires de mises aux normes comme l'accessibilité, la mise aux normes de sécurité. Il peut aussi s'agir de travaux « embarqués », c'est-à-dire qui leur sont indissociables : le désamiantage, l'étanchéité de la toiture, les remises en état consécutives aux opérations prioritaires.

A cet effet, le Rectorat de l'académie de Versailles a notifié des dotations en CP :

- de 126 024 € pour l'opération « amélioration énergétique de Neuville 1 »,
- de 449 445 € concernant l'opération « rénovation énergétique du bâtiment IUT Sarcelles ».

Les encaissements reçus sont comptabilisés au débit du compte 4411 (financements) et au crédit du compte 101 (financements non rattachés aux actifs).

## **5. Calcul du coefficient de taxation**

Point détaillé au chapitre des dettes financières.

## **6. Indemnité de précarité**

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2021, les agents contractuels recrutés sur la base d'un contrat public dont la durée est égale ou inférieure à 1 an, renouvellement compris, et dont la rémunération brute n'excède pas 3 206.23 € par mois perçoivent une indemnité de fin de contrat fixée à 10 % de la rémunération brute globale perçue pendant la durée du contrat.

En 2021, nous avons reversé un montant global de 8 758.54 € à 6 personnels (4 administratifs et 2 enseignants).

En l'absence d'analyse de probabilité de versement de cette prime (en fonction historique renouvellement ou non des CDD), une provision ne peut être estimée de façon suffisamment fiable pour être comptabilisée sur 2021.

## **7. Allocation forfaitaire de télétravail**

Dans le prolongement de l'accord du 13 juillet 2021, entre la Ministre de la Transformation et de la Fonction Publique et les partenaires sociaux, relatif à la mise en œuvre du télétravail dans la fonction publique et afin de donner un cadre à l'indemnisation des frais liés à la pratique du télétravail, une allocation forfaitaire de télétravail a été négociée.

Aux termes de cet accord, l'indemnisation a été fixée à 2.50 € par jour de télétravail, dans la limite d'un montant annuel de 220 €, soit 88 jours télétravaillés sur une année civile.

Le versement de cette allocation est prévu au trimestre.

Le décret et son arrêté d'application sont entrés en vigueur le 1<sup>er</sup> septembre 2021. Le versement pour la période du 1<sup>er</sup> septembre au 31 décembre 2021 interviendra au 1<sup>er</sup> trimestre 2022. Cette allocation a fait l'objet d'une charge à payer à comptabiliser d'un montant de 51 861 € pour répondre à l'obligation du rattachement des charges à l'exercice.

## **8. Crise sanitaire**

L'année 2021 a continué à être marquée par la crise sanitaire. Ce n'est qu'à compter de septembre 2021, que les étudiants ont pu revenir en présentiel. Les directions, laboratoires, services ont assuré leurs missions de service public sur site ou en télétravail, de façon à assurer la continuité de service, tout en préservant les personnels d'un point de vue sanitaire.

## **9. Corrections évaluations patrimoine immobilier**

Afin de lever une des réserves émises par les commissaires aux comptes sur le patrimoine immobilier, l'agence comptable a fourni un gros travail de recensement de tous nos immeubles, mis à disposition, en pleine propriété ou en location. La fiabilisation de ces travaux est en cours de finalisation. Nous sommes en lien avec nos commissaires aux comptes pour permettre sur le 1<sup>er</sup> semestre 2022, la comptabilisation des corrections sur le patrimoine immobilier et ainsi lever cette réserve, lors du prochain compte financier.

# **II. Principes, règles et méthodes comptables**

## **1. Principes et méthodes d'évaluation**

Le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique est mis en application depuis 1<sup>er</sup> janvier 2020.

L'arrêté du 28 juillet 2021 modifiant le recueil des normes comptables applicables aux organismes visés aux alinéas 4 à 6 de l'article 1er du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique est applicable aux états financiers.

L'instruction comptable commune parue au BOFIP le 14 décembre 2020, sous la référence BOFIP-GCP-20-0010, a été appliquée à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021 dans le système d'information financier, analytique et comptable (SIFAC).

Les comptes ont été établis conformément aux règles et procédures en vigueur.

## **2. Comparabilité des comptes**

### **a. Méthodes de comptabilisation**

Pas de changement de méthode de comptabilisation.

### **b. Corrections d'erreurs comptabilisées**

Pas de corrections d'erreurs comptabilisées en 2021.

## **III. Notes relatives aux postes de bilan – L'actif**

### **1. Actif immobilisé**

#### **a. Principes**

Les critères permettant de déterminer l'enregistrement des immobilisations sont les suivants :

- Les biens et valeurs destinés à rester durablement sous la même forme dans l'établissement,
- Les biens de toute nature, meubles ou immeubles, corporels ou incorporels, affectés à l'établissement ou acquis par lui, non en vue d'être consommés dans l'année, transformés ou cédés, mais pour être conservés d'une manière durable par l'établissement en vue de l'accomplissement de sa mission.

C'est donc le double critère de la fonction du bien acquis et de la durée d'utilisation qui permet de distinguer les acquisitions d'immobilisations des charges de fonctionnement.

La création de CY Cergy Paris Université a nécessité le vote en conseil d'établissement le 26 mai 2020 :

- du seuil d'activation des immobilisations à 800 € HT pour l'année 2020 ;
- de la durée des amortissements selon la nature ;
- de l'adoption du mode de calcul d'amortissement linéaire avec calcul au prorata-temporis à compter de la date de mise en service du bien ;
- d'autoriser à titre dérogatoire, l'inscription de durées d'amortissement différentes pour tenir compte des modalités de financement spécifiques et des durées contractuelles, essentiellement dans le cadre de certains contrats de recherche.

Par ailleurs, lors de la séance du Conseil de site du 15 décembre 2020, le seuil unitaire à partir duquel un bien acquis durablement par l'établissement est comptabilisé en immobilisation a été ramené à 500 € hors taxes, avec effet au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

Les immobilisations sont évaluées à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'établissement et sont comptabilisées conformément aux prescriptions suivantes :

- Les biens acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les biens acquis à titre gratuit, reçus en dotation sont comptabilisés à leur valeur vénale, sur la base des évaluations communiquées par la Direction de l'Immobilier de l'Etat ou par le donateur.

Le coût d'acquisition d'une immobilisation est déterminé par l'addition des éléments suivants :

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

Concernant l'amortissement des immobilisations, le paramétrage choisi lors de la création de CY Cergy Paris Université a été :

- Amortissement linéaire au prorata temporis (le bien est amorti dès le jour de sa mise en service) ;
- Les bâtiments remis en dotation sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 30 ans. Ces amortissements, conformément à l'instruction comptable commune, sont neutralisés par la comptabilisation d'un produit exceptionnel à due concurrence ;
- L'Université n'a pas appliqué la méthode de comptabilisation par composants sur ses actifs immobiliers, détenus en propre ou remis en dotation.

## b. Immobilisations incorporelles

Les durées d'amortissement fixées par le Conseil d'établissement dans les limites prévues par l'instruction comptable commune, sont les suivantes :

Compte	Catég. Immob.	Libellé	Durée
205	AE000001	Logiciels	3 ans
203	AC000001	Autres droits/brevets/licence	5 ans
208	AH000001	Autres immobilisations incorporelles	5 ans

## c. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou leur valeur vénale.

Les durées d'amortissement, fixées par le Conseil d'établissement, dans les limites prévues par l'instruction comptable commune, sont les suivantes :

Compte	Catég. Im mob.	Libellé	Durée
21117000	BA000001	Terrains nus acquis	10
21155600	BA000010	Terrains bâtis- ens immo admin et com mäd	10
21217000	BB000002	Agencement terrain nus acquis	10
21227000	BB000005	Agencement terrains aménagés acquis	10
21315600	BC000004	Construction bâtiment admin/com mäd	30
21315700	BC000005	Construction bâtiment admin/com acquis	30
21318000	BC000007	Construction autres bâtiments	30
21355600	BC000004	Construction bâtiment admin/com mäd	30
21355700	BC000012	Const agencement bâtiments admin acquis	20
21358000	BC000014	Construction agencement autres ens immo	20
21455600	BD000011	Const sol autrui agencement admin mäd	20
21511700	BE000002	Installations complexes acquis sol propre	8
21511800	BE000003	Installations complexes autres sol propre	10
21547000	BE000015	Matériel acquis	8
21548000	BE000016	Matériel autre	8
21557000	BE000018	Outilage acquis	5
21567000	BE000021	Matériel d'enseignement acquis	8
21568000	BE000022	Matériel d'enseignement autre	8
21577000	BE000025	Agencements & aménag mat & outil acquis	10
21600000	BF000001	Collections	Non amortissable
21816000	BH000001	Install génér, agncts, amngts divers mäd	5
21817000	BH000002	Install génér, agnct, amngt divers acquis	5
21827000	BH000005	Matériel de transport acquis	8
21831700	BH000008	Matériel de bureau acquis	8
21832700	BH000011	Matériel informatique acquis	3
21832800	BH000012	Matériel informatique autre	3
21847000	BH000014	Mobilier acquis	15
21860000	BH000016	Emballages récupérables	5
21887000	BH000018	Matériels divers acquis	5
21888000	BH000019	Matériels divers autres	5

La procédure de suivi des inventaires physiques des biens mobiliers n'ayant pas encore été mis en place, il n'est pas possible, à ce stade, de s'assurer de l'exhaustivité et de la réalité des actifs mobiliers figurant à l'actif du bilan (part le matériel informatique géré par la Direction du Numérique).

Les immobilisations sont comptabilisées dans l'inventaire, dès la saisie du service fait certifié par les services de l'ordonnateur, qui correspond à la mise en service des biens.

Après vérification des dépenses dites, en investissement, les fiches d'inventaire sont créées par les services de l'Agent comptable de manière à pouvoir effectuer, mensuellement, le calcul des amortissements et éventuellement des reprises sur quote-part.

Comptes	Rubriques	31/12/2020	Augmentations		Diminutions		31/12/2021	De 2020 à 2021
			Par virement de poste	Acquisitions / mises à disposition / transferts	Par virement de poste	Cessions / Mises au rebut		
201	Frais d'établissement							
203	Frais de recherche et développement	5 955 362,61					5 955 362,61	0,00%
205	Concessions, brevets, licences	35 896 517,57		94 457,13		-133 932,50	35 857 042,20	-0,11%
208	Autres immobilisations incorporelles	217 798,18		26 925,43			244 723,61	12,36%
	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>42 069 678,36</b>	<b>0,00</b>	<b>121 382,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-133 932,50</b>	<b>42 057 128,42</b>	<b>-0,03%</b>
211	Terrains	23 980 419,04				-643 500,00	23 336 919,04	-2,68%
212	Aménagement de terrains	48 121,60					48 121,60	0,00%
213	Constructions	184 758 213,35	1 687 938,71	6 374 177,70	-140,10	-5 237 340,87	187 582 848,79	1,53%
214/215/216	Constr. sol d'autrui + instal. tech. et matériels + collections	18 201 489,42	1 189,76	1 017 591,92		-108 608,44	19 111 662,66	5,00%
218	Autres immobilisations corporelles	36 073 650,49	25 874,68	3 271 275,97		-1 802 666,87	37 568 134,27	4,14%
23	Installations générales aménag. agenc. construct. en cours	5 639 951,65		8 609 167,82	-1 714 863,05	-112 399,39	12 421 857,03	120,25%
	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>268 701 845,55</b>	<b>1 715 003,15</b>	<b>19 272 213,41</b>	<b>-1 715 003,15</b>	<b>-7 904 515,57</b>	<b>280 069 543,39</b>	<b>4,23%</b>
26	Participations et créances rattachées	82 600,00		2 000,00			84 600,00	2,42%
27	Autres immobilisations financières	439 083,96		251 030,18		-170 980,09	519 134,05	18,23%
	<b>Participations et autres Immobilisations financières</b>	<b>521 683,96</b>	<b>0,00</b>	<b>253 030,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-170 980,09</b>	<b>603 734,05</b>	<b>15,73%</b>
	<b>Total Immobilisations</b>	<b>311 293 207,87</b>	<b>1 715 003,15</b>	<b>19 646 626,15</b>	<b>-1 715 003,15</b>	<b>-8 209 428,16</b>	<b>322 730 405,86</b>	<b>3,67%</b>
				<b>21 361 629,30</b>		<b>-9 924 431,31</b>		

L'actif de l'établissement a augmenté de 3.67 % par rapport à l'exercice précédent. La variation entre 2020 et 2021 représente 11 437 197.99 €.

Le développement de l'activité de CY Cergy Paris Université se traduit par l'acquisition de matériels ou de logiciels, comme notamment :

- l'acquisition d'outillage pour la création de l'OPEN DESIGN LAB situé sur le site d'iXBlue à Saint-Germain-en-Laye (+157.34 %),
- l'acquisition du mobilier (+24.97 %),
- le développement du site internet (+12.36 %),
- l'acquisition de matériels scientifiques (+4.02 %).

### Liste non exhaustive des investissements 2021

Compte comptable	Désignation de l'immobilisation	Date mise en service	Valeur d'acquisition
205	LOGICIELS LICENCE ESPACE DE SAUVEGARDE	05/07/2021	26 180,00 €
208	AUTRES IMMOS SITE INTERNET DVPT CY	28/04/2021	9 412,90 €
213	TRAV AGTS BAT SYSTEME DSENFUMAGE BAT D -ANTONY	25/10/2021	16 443,42 €
213	TRAV AGTS BAT AMENAGEMENT CY TECH STM	18/01/2021	41 366,70 €
213	TRAV AGTS BATIMENT B SAINT GERMAIN - ASCENSEUR	12/01/2021	45 811,20 €
213	TRAV AGTS BAT SIGNALÉTIQUE EXTERIEUR MULTI-SITES	19/10/2021	71 063,35 €
213	TRAV AGTS BAT REMPLT DES SSI HIRSCH - ARGENTEUIL	10/09/2021	512 508,25 €
215	OUTILLAGE TABLE ASPIRANTE DYNABRADE IXBLUE	13/09/2021	5 838,00 €
215	OUTILLAGE TABLE ASPIRANTE DYNABRADE IXBLUE	13/09/2021	5 838,00 €
215	OUTILLAGE MACHINE DE THERMOFORMAGE IXBLUE	04/10/2021	8 237,00 €
215	OUTILLAGE SPEEDY 400 CO2 - IXBLUE	10/12/2021	67 928,04 €
215	OUTILLAGE SPEEDY 400 FLEXX - IXBLUE	10/12/2021	93 056,83 €
215	MAT SCIENT ANALYSEUR DE PARAMETRES KEITHLEY	01/03/2021	29 995,04 €
215	MAT SCIENT ANALYSEUR THERMO-MÉCANIQUE (DMA)	11/10/2021	30 000,00 €
215	MAT SCIENT CRYOGENERATEUR 4K - LERMA NEUVILLE	07/05/2021	35 803,00 €
215	MAT SCIENT APPAREIL DE PURIFICATION DE PROTEINES	13/01/2021	41 920,00 €
215	MAT SCIENT SYSTEME DE CHROMATOGRAPHIE	01/07/2021	44 632,32 €
218	MAT INFO SERVEUR CENTRE DE CALCUL DISI JT	02/09/2021	83 273,82 €

Mais également, par la sortie :

- de matériels informatiques acquis antérieurement à 2009, mis au rebut ainsi que la vente de véhicules,
- du bâtiment IUT de Cergy Saint Christophe qui a fait l'objet d'une délibération en date du 26 mars 2013 et qui, grâce au travail de fiabilisation du patrimoine immobilier, a permis de constater qu'il n'avait jamais été comptabilisé des faits.

La variation sur l'année 2021 s'agissant des immobilisations financières s'élève à 82 050.09 € et se traduit notamment par :

- Dépôt de garantie relatif au bail d'iXBlue d'un montant de 62 732.50 €,
- Dépôt de garantie relatif au bail du bâtiment Ordinal d'un montant de 30 900.00 €,
- Prise de participation de CY Cergy Paris Université au capital de la société O'Watt Citoyen Coopérative, société coopérative d'intérêt collectif par actions simplifiée à capital variable, à hauteur d'une souscription de 20 parts d'un montant unitaire de 100 €, soit un total de 2 000 € (délibération du Conseil de site, séance du 15 décembre 2020).

## d. Amortissements

Comptes	Rubriques	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (Dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
201	Frais d'établissement				0,00
203	Frais de recherche et développement	5 000 428,74	570 511,97	0,00	5 570 940,71
205	Concessions, brevets, licences	27 089 032,63	5 584 255,40	-133 932,50	32 539 355,53
208	Autres immobilisations incorporelles	43 084,04	46 864,87	0,00	89 948,91
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>32 132 545,41</b>	<b>6 201 632,24</b>	<b>-133 932,50</b>	<b>38 200 245,15</b>
211	Terrains				0,00
212	Aménagement de terrains	17 406,01	4 808,29		22 214,30
213	Constructions	51 381 791,78	6 896 306,26	-1 798 008,35	56 480 089,69
214/215/216	Constr. sol d'autrui + instal. tech. et matériels + collections	13 084 338,78	1 341 499,13	-108 608,44	14 317 229,47
218	Autres immobilisations corporelles	27 839 440,71	3 006 315,14	-1 791 487,70	29 054 268,15
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>92 322 977,28</b>	<b>11 248 928,82</b>	<b>-3 698 104,49</b>	<b>99 873 801,61</b>
<b>Total des amortissements</b>		<b>124 455 522,69</b>	<b>17 450 561,06</b>	<b>-3 832 036,99</b>	<b>138 074 046,76</b>

Le montant total des dotations aux amortissements s'élève à 17 450 561.06 €.

Le montant total des diminutions s'élève à 3 832 036.99 € et correspond aux mises au rebut (2 660 630.73 €) ainsi qu'à la sortie du bâtiment IUT de Cergy Saint-Christophe (1 171 406.26 €). Suite à l'entrée régulière des biens acquis et des travaux dans l'inventaire, les opérations d'amortissement augmentent tous les ans.

## 2. Créances

Une créance est un droit que détient l'établissement envers un tiers. L'exercice comptable correspondant est celui au cours duquel la créance a été réalisée. Les créances doivent figurer sur le bilan de l'établissement jusqu'à ce qu'elles soient terminées juridiquement.

Tableau des créances

Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	<b>603 734,05</b>	<b>187 604,36</b>	<b>416 129,69</b>
- Créances rattachées à des participations	84 600,00	2 000,00	82 600,00
- Prêts	280 948,15	91 971,86	188 976,29
- Autres créances immobilisées	238 185,90	93 632,50	144 553,40
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>18 101 308,78</b>	<b>16 865 407,01</b>	<b>1 235 901,77</b>
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	871 395,52	871 395,52	
- Créances clients et comptes rattachés	16 711 648,36	15 561 228,71	1 150 419,65
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	59 539,38	29 932,80	29 606,58
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
- Créances sur les autres débiteurs	280 119,48	224 243,94	55 875,54
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	178 606,04	178 606,04	
<b>TOTAUX</b>	<b>18 705 042,83</b>	<b>17 053 011,37</b>	<b>1 652 031,46</b>

## a. Créances sur des entités publiques

Les créances sont matérialisées par l'émission de titres de recettes (factures clients) dès production de bilans financiers (intermédiaires ou finaux) ou l'acquisition du droit (signature d'un contrat ou d'une convention).

Les montants affichés sur la balance de sortie correspondent aux montants restants à recouvrer.

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
44110000	Financements	121 905,10	105 291,93
44170000	Subventions	702 804,60	617 724,82
44877000	Subventions à recevoir	338 629,00	148 378,77
<b>TOTAL</b>		<b>1 163 338,70</b>	<b>871 395,52</b>

### ✚ Compte comptable 44110000

Il s'agit de titres de recettes émis en 2021 correspondant à des financements en investissement.

- CNRS : Domaine d'Intérêt Majeur (DIM) dans le domaine des « Matériaux anciens et patrimoniaux » d'un montant de 49 492.20 €
- ENS : DIM Respire pour un montant de 34 320.00 €

### ✚ Compte comptable 44170000

Il s'agit de titres de recettes émis en 2021 correspondant à des financements en fonctionnement (projets de recherche, formation...)

## b. Créances diverses

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
41110000	Clients	2 975 076,45	4 244 835,99
41200000	Clients Etudiants	610 461,26	224 713,46
41600000	Clients douteux	296 828,30	149 285,59
41810000	Clients - Factures à établir	10 670 119,50	12 092 813,32
<b>TOTAL</b>		<b>14 552 485,51</b>	<b>16 711 648,36</b>

### ✚ Compte comptable 41110000

Il s'agit de titres de recettes, émis en 2021 et années antérieures, auprès de clients dits privés.

### ✚ Compte comptable 41200000

Il s'agit de titres de recettes non recouverts au 31 décembre 2021 avec notamment les frais relatifs aux frais de scolarité des étudiants de l'ex-EISTI. Des demandes de consultation du fichier national des comptes bancaires (FICOBA) en application de l'article L.135 ZE du livre des procédures fiscales (LPF) sont en cours de manière à procéder à d'éventuelles saisies à tiers détenteur (SATD) dès réception des informations bancaires.

#### ✚ Compte comptable 41600000

Les créances douteuses sont des créances certaines dans le principe (non contestées par le débiteur) possédées par l'établissement à l'encontre de clients qui présentent une solvabilité douteuse ou envers des clients avec lesquels l'établissement est en litige.

Ces créances sont transférées du compte client (41110000) vers le compte clients douteux ou litigieux (41600000) au moment du passage en procédure contentieuse, afin de mieux les identifier, les suivre et permettre la comptabilisation d'une dépréciation.

#### ✚ Compte 41810000

Les produits à recevoir permettent de rattacher à l'exercice comptable des droits acquis par l'établissement au 31 décembre 2021, qui seront facturés et recouvrés sur l'exercice 2021.

Il s'agit, entre autres :

- des contrats / conventions de recherche, pour un montant de 5 839 292.00 €,
- de l'apprentissage, pour un montant de 4 167 169.39 €,
- de la formation continue, pour un montant de 1 826 175.44 €,
- de la VAE, pour un montant de 14 375.00 €,
- des droits d'inscription, pour un montant de 297 609.65 €,
- de la refacturation de locaux, pour un montant de 18 240.00 €

### c. Dépréciations

Le montant des dépréciations s'élève à 517 021.04 €.

Elles se décomposent comme suit :

- Compte comptable 51173000 : rejets de paiement relatifs aux frais d'inscription d'étudiants d'un montant total de 39 680.53 € ;
- Compte comptable 41600000 : les créances douteuses d'un montant total de 149 285.59 € ;
- Compte comptable 41200000 : certaines créances (frais de scolarité) provenant de l'intégration des comptes de l'association EISTI d'un montant total de 328 0454.92 €.

### d. Avances et acomptes versés sur commandes

Le montant des avances sur commandes s'élève à 59 539.38 €. Elles sont retracées dans le compte 40910000.

Fournisseur	Montant en devise interne	Texte
SPIE ILE DE FRANCE NORD OUEST	25 787,32	*AVANCE SUR MARCHÉ 2016MARCHE0016 - TRANCHE 1 TRAVAUX DE RENOUVELLEMENT DE LA GTB
INTERLIGNES DIFFUSION	3 819,26	*AVANCE SUR MARCHÉ 2016MARCHE0002 - TRANCHE 1 FOURNITURE ET POSE DE RIDEAUX
IDEX ENERGIES	24 802,80	*AVANCE SUR MARCHÉ 2020CYCPU0S10A/02/01 - MAINTENANCE MULTITECHNIQUE
VRAIMENT VRAIMENT	5 130,00	*AVANCE SUR MARCHÉ 2021CYCPU0S28U - ELABORATION PROTOCOLE TELETRAVAIL
<b>TOTAL</b>	<b>59 539,38</b>	

## e. Créances sur autres débiteurs

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
42500000	Personnel - Avances et acomptes	1 670,74	795,34
43110000	Sécurité sociale - Cotisations	696,12	696,12
43740000	Cotisations de retraite	217,35	217,35
43760000	Cotisations de prévoyance	997,26	997,26
43870000	Produits à recevoir	40080,07	40 080,07
46300000	Autres comptes débiteurs	4 136,98	98 626,08
47210000	Dépenses payées avant ordonnancement	72 168,95	112 571,22
47280000	Autres dépenses à régulariser	114 479,09	26 136,04
<b>TOTAL</b>		<b>234 446,56</b>	<b>280 119,48</b>

### ✚ Compte comptable 42500000

Un ancien personnel de l'association EISTI a perçu un acompte pour lequel il se refuse de le rembourser puisque, ce dernier est en attente de percevoir le remboursement des frais occasionnés lors de déplacements professionnels. Fin 2021, après traitement comptable des frais de déplacements professionnels, cet agent reste à nous devoir 101.15 €.

Un ancien personnel UCP reste à nous devoir 660.74 €. Un échéancier a été mis en place afin de recouvrer la somme.

### ✚ Compte comptable 43\*

Il s'agit des IJSS des personnels de l'ex-EISTI concernant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 30 juin 2020, période durant laquelle les personnels disposaient encore d'un contrat de droit privé. Ces opérations feront l'objet d'une régularisation sur l'exercice 2022.

### ✚ Compte comptable 46300000

Ce compte retrace la génération des PLV (indus de paies).

Il s'agit de :

- 2 dossiers en cours de recouvrement (exercice 2018),
- 1 dossier en cours de recouvrement (exercice 2019),
- 1 dossier en cours de recouvrement (exercice 2020),
- 55 dossiers en cours de recouvrement (exercice 2021).

### ✚ Compte comptable 47210000

Ce compte retrace :

- 12 avances sur missions pour un montant total de 13 442.72 €,
- 16 avances fournisseurs pour un montant total de 96 430.80 €,
- Une consignation auprès du service de la régie du tribunal judiciaire de Paris dans le cadre d'une ordonnance de fixation de consignation d'une plainte avec constitution de partie civile d'un montant de 2 600.00 €,

- Des frais bancaires qui n'ont pu être régularisés en fin d'exercice pour un montant de 97.70 €.

#### ✚ Compte 47280000

Il s'agit de dépenses réglées par carte bancaire, par prélèvements (fluides) ou de virements internationaux (en dehors de la zone SEPA, en devises étrangères).

Au cours de l'exercice 2021, une communication a été réalisée auprès de certains de nos partenaires (fournisseurs d'énergie, téléphonie ou VERIFONE - PAYBOX) de manière à arrêter les prélèvements automatiques puisque les factures ne nous étaient pas transmises.

En effet, ayant perçu leurs règlements, il est difficile pour le service de la comptabilité fournisseurs d'obtenir les factures et, qui plus est, libellées au nom de CY Cergy Paris Université et non, UCP, EISTI ou encore ComUE Université Paris Seine.

### f. Charges constatées d'avance

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
48600000	Charges constatées d'avance	110 585,18	178 606,04
<b>TOTAL</b>		<b>110 585,18</b>	<b>178 606,04</b>

Des factures fournisseurs ont été saisies sur l'exercice 2021 mais, la prestation est réalisée partiellement ou totalement sur l'exercice 2022.

Aussi, l'obligation du rattachement des charges à l'exercice nécessite un retraitement comptable qui consiste à diminuer la charge à la hauteur du montant valorisé sur 2021 (prestations voyages, abonnements etc.).

## 3. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

La trésorerie s'élève à 70 455 849.62 € au 31 décembre 2021. Son niveau est stable par rapport à 2020. Elle permet de faire face aux dettes inscrites au passif et, en particulier, à celles qui doivent être payées au début de l'exercice 2022.

### a. Valeurs mobilières de placement

Au 31 décembre 2021, les valeurs mobilières de placement s'élèvent ainsi à 1 350 000 €, correspondant à la consignation pour la Fondation des Sciences du Patrimoine.

Cette consignation produit des intérêts à 0.75 % soit 10 265.63 € sur une année.

### b. Disponibilités

La trésorerie est constituée en quasi-totalité des disponibilités sur le compte de dépôt de fonds au Trésor (soit 68 990 334.74€). Le niveau final de la trésorerie est, entre autres, lié aux avances versées par les financeurs dans le cadre de l'initiative d'excellence et des Plans d'Investissements d'Avenir (PIA).

CY Cergy Paris Université est tenu de déposer ses fonds au Trésor conformément à l'article 47 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique. L'article 197 du même décret stipule que les fonds déposés au Trésor ne bénéficient d'aucune rémunération. Les fonds de l'établissement ne sont donc pas placés.

Par ailleurs, en décembre 2019, l'Agent comptable a saisi la DGFIP pour demander une dérogation au principe de dépôt des fonds au Trésor, sur le maintien temporaire de 6 comptes bancaires provenant de 3 banques différentes :

- Société Générale : 1 compte bancaire (scolarité formation ingénieurs, droits d'inscription, emprunt) ;
- LCL : 2 comptes bancaires (scolarité formation ingénieurs, droits d'inscription, paiement fournisseurs, encaissements clients, emprunt) ;
- CIC : 3 comptes bancaires (scolarité mastères spécialisés, bourses Erasmus, scolarité formation ingénieurs, droits d'inscription).

Une réponse favorable a été reçue en date du 14 février 2020 avec pour consigne de clôturer les comptes dans les meilleurs délais.

Les comptes bancaires de l'association EISTI ont pu être clôturés à l'exception d'un compte détenu auprès du Crédit Lyonnais. Ce dernier a fait l'objet d'une clôture en date du 07 janvier 2022, avec le versement du solde d'un montant de 6 372.58 € (montant de la balance de sortie).

### Evaluation de la trésorerie

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
50810000	Autres valeurs mobilières	1 350 000,00	1 350 000,00
51120000	Chèques bancaires à encaisser	14 174,94	717,00
51150000	Cartes bancaires à l'encaissement	-1 525,24	0,00
51170000	Chèques impayés	89 123,23	104 034,72
51180000	Autres valeurs à l'encaissement	0,00	0,00
51210000	Comptes banques privées	2 890 274,09	6 372,58
51510000	Compte au trésor	66 267 578,33	68 990 334,74
51590000	Règlements en cours de traitement	-3 495,61	-1 640,00
53100000	Caisse	2 698,52	6 131,18
54300000	Régies d'avances	500,00	800,00
54500000	Régies de recettes	-190,00	-900,60
58500000	Virements internes de fonds	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>70 609 138,26</b>	<b>70 455 849,62</b>
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>			<b>-153 288,64</b>

Le tableau des flux de trésorerie, selon la méthode indirecte, figure en dernière page de la présente annexe.

## IV. Notes relatives aux postes de bilan - Le passif

### 1. Financements reçus

#### a. Subvention pour Charge de Service Public (SCSP)

En 2021, le Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation a notifié à l'établissement une subvention globalisée qui distingue trois enveloppes (fonctionnement, masse salariale et actions spécifiques).

La SCSP présente un plafond d'emplois de 1 649 emplois (ETPT) qui s'impose à l'établissement. Le montant de la dotation 2021 est de 133 331 052 €.

## b. Financements externes de l'actif (subventions d'investissement)

L'Université peut bénéficier de financements correspondants à :

- Des financements en nature représentant la contrepartie de biens mis à disposition ou remis en pleine propriété ;
- Des financements en espèces et destinés à l'acquisition, la production ou le maintien dans le patrimoine d'actifs incorporels, corporels et financiers.

Ces financements sont qualifiés de « financements externes de l'actif ».

Entre notamment dans cette catégorie :

- Les dotations en fond propre de l'Etat,
- Les subventions en investissement allouées par des entités publiques (établissements publics, collectivités territoriales, ...), l'Union européenne ou des personnes morales de droit privé (fondation, association, ...)

Au sein des comptes de capitaux, une distinction est effectuée entre les financements reçus de l'Etat et les financements reçus des tiers autres que l'Etat, afin de permettre d'identifier la source des financements externes d'actifs contrôlés par l'établissement.

Ils sont comptabilisés dans des postes distincts lors de leur comptabilisation initiale.

Pour chaque source de financements, les financements rattachables (comptes comptables 104\* et 134\*) à un actif déterminé sont distingués de ceux non rattachables (comptes comptables 101\* et 131\*) à un actif déterminé.

En effet, les financements rattachés à des actifs clairement identifiés évoluent symétriquement aux amortissements et dépréciations de l'actif financé, de manière à lier le produit (reprise sur quote-part - comptes comptables 1049\* ou 1349\* / 7813\*) à la charge (dotation aux amortissements - compte comptable 681\* / 28\*) qui a pour effet de ne pas impacter le résultat comptable.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dès l'acquisition du droit :

- Absence de contrepartie directe : signature d'une convention ;
- Existence d'une contrepartie directe : signature d'une convention ou contrat avec production d'un bilan financier.

### 📌 Financement de l'actif par l'État

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
10100000	Financements non rattachés à un actif	-6 728 328,08	-11 139 260,81
10411000	Financements Etat - Bien mis à disposition	-153 128 500,00	-147 952 397,18
10412000	Financements Etat - Bien remis en pleine propriété	-36 698,63	-36 698,63
10413100	Autres financements d'actifs - Etat	-21 931 184,89	-23 326 987,86
10413200	Autres financements d'actifs - ANR / IA	-1 422 914,88	-1 993 985,36
<b>Financement de l'actif par l'Etat</b>		<b>-183 247 626,48</b>	<b>-184 449 329,84</b>

10491000	Reprise résultat - Mise à disposition	39 547 702,88	42 368 607,10
10492000	Reprise résultat - Remis en pleine propriété	79 020,79	79 059,14
10493100	Reprise résultat - Etat	9 335 651,18	9 433 763,11
10493200	Reprise résultat - ANR / IA	850 063,81	1 061 006,54
<b>Reprise sur quote-part</b>		<b>49 812 438,66</b>	<b>52 942 435,89</b>

La variation entre 2020 et 2021 relative au financement de l'actif par l'Etat est de 1 201 703.36 €. Ces financements reçus de l'Etat et qui ont fait l'objet d'un titre de recettes, sont en lien, entre autres, avec les projets de travaux suivants :

- la construction de la MIR des Chênes,
- la rénovation énergétique bâtiment IUT de Sarcelles,
- l'amélioration énergétique bâtiment Neuville,
- la réfection du chauffage, bâtiment de Saint-Germain-en-Laye, ...

✚ Financement de l'actif par des tiers

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
13120000	Financements Régions	-196 403,24	-87 138,60
13130000	Financements Départements	-1 854 869,65	-2 480 798,41
13140000	Financements Communes	-28 842,17	-76 728,31
13150000	Financements Autres entités publiques	0,00	-841,48
13160000	Financements Union européenne	-30 539,53	-30 539,53
13170000	Financements Autres organismes	-124 670,39	-94 915,25
13180000	Financements Autres	0,00	0,00
<b>Financements non rattachés</b>		<b>-2 235 324,98</b>	<b>-2 770 961,58</b>
13412000	Financements Régions	-13 717 819,14	-13 827 083,78
13413000	Financements Départements	-2 958 755,68	-5 306 070,05
13414000	Financements Communes	-1 250 233,00	-1 371 189,04
13415000	Financements Autres entités publiques	-2 462 801,08	-2 559 638,92
13416000	Financements Union européenne	-509 891,52	-509 891,52
13417000	Financements Autres organismes	-1 846 935,64	-1 876 690,78
13418000	Financements Autres	-32 704 195,28	-32 704 195,28
<b>Financements rattachés</b>		<b>-55 450 631,34</b>	<b>-58 154 759,37</b>
13492000	Reprise résultat - Régions	3 823 526,35	4 383 369,61
13493000	Reprise résultat - Départements	1 212 568,75	1 305 532,83
13494000	Reprise résultat - Communes	429 997,92	470 025,28
13495000	Reprise résultat - Autres entités publiques	1 824 939,43	2 018 098,14
13496000	Reprise résultat - Union européenne	186 522,16	328 614,27
13497000	Reprise résultat - Autres organismes	582 846,19	721 325,02
13498000	Reprise résultat - Autres	24 120 864,48	29 492 732,22
<b>Reprises sur quote-part</b>		<b>32 181 265,28</b>	<b>38 719 697,37</b>
13900000	Reprise résultat - Autres	-27 085,44	-27 085,44
<b>Reprises financements</b>		<b>-27 085,44</b>	<b>-27 085,44</b>

La variation entre 2020 et 2021 relative au financements de l'actif par des tiers autre que l'Etat est de 3 239 764.63 €. Ces financements reçus par des tiers autres que l'Etat et qui ont fait l'objet d'un titre de recettes sont en lien, en particulier, avec les projets de travaux suivants :

- l'IUT de Neuville (Région + Département)
- Campus numérique (autres organismes)
- Travaux de sécurisation à Saint Germain en Laye (Commune)
- Etude de programmation du Campus des Métiers et des Qualifications (CMQ) « Sécurité » d'Argenteuil (Département)

## 2. Provisions

Les provisions pour risques et charges constituent un passif dont l'échéance où le montant ne sont pas fixés de façon précise.

La comptabilisation des provisions pour risques et charges obéit à l'existence d'une obligation de l'établissement à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'inscription au passif en provision et non en charge se justifie par le fait que l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon définitive. L'évaluation de la provision est faite sur la base de la meilleure évaluation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Trois types de provisions sont comptabilisés :

- ✚ La première concerne les litiges en cours de l'établissement,
- ✚ La deuxième concerne les Comptes-Epargne-Temps (congrés non pris par les agents titulaires),
- ✚ La troisième concerne les charges d'intervention (bourses ERASMUS).

Rubriques	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions pour litiges	370 000	150 000	-250 000	-120 000	150 000,00
<b>Provisions pour risques</b>	<b>370 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>-250 000,00</b>	<b>-120 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
Provisions pour CET	514 300,00	383 714,00		-514 300,00	383 714,00
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	88 843,00	288 605,00		-88 843,00	288 605,00
Autres provisions pour charges	32 760,00			-32 760,00	0,00
<b>Provisions pour charges</b>	<b>635 903,00</b>	<b>672 319,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-635 903,00</b>	<b>672 319,00</b>
	<b>1 005 903,00</b>	<b>822 319,00</b>	<b>-250 000,00</b>	<b>-755 903,00</b>	<b>822 319,00</b>

Elles sont enregistrées au compte 68151000, le compte de contrepartie est décliné ci-dessous :

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
15110000	Provisions pour litiges	-370 000,00	-150 000,00
15820000	Provisions pour CET	-603 143,00	-672 319,00
15880000	Provisions autres	-32 760,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>-1 005 903,00</b>	<b>-822 319,00</b>

### a. Provisions pour litiges

Les provisions pour litiges ont été évaluées par la direction du pilotage avec le concours de nos conseils (cabinets d'avocats). Dans le courant de l'année 2021, un litige s'est dénoué, ce qui explique la baisse de la dotation pour 2021.

OBJET DE LA PROVISION	MONTANT
CONTENTIEUX RH	10 000,00
CONTENTIEUX RH	90 000,00
CONTENTIEUX RH	30 000,00
MPO FENETRES / CONTENTIEUX MARCHES PUBLICS	20 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>150 000,00</b>

## b. Provisions CET

CET : Compte Epargne Temps.

Il s'agit de valoriser les jours non pris, comptabilisés sur un compte épargne temps au cas où les agents souhaiteraient être rémunérés.

La provision CET est calculée au cout moyen chargé par catégorie (A ; B ; C). La provision en 2021 de 672 319 €, est en augmentation de 11 % par rapport à 2020 (603 143 €).

La crise sanitaire a modifié les comportements des agents et n'est donc pas sans conséquence sur l'augmentation des jours de congés non pris.

OBJET DE LA PREVISION	MONTANT
CET - REMUNERATIONS	383 714,00
CET - CHARGES	288 605,00
<b>TOTAL</b>	<b>672 319,00</b>

## 3 Dettes

Une dette est une obligation que l'établissement a envers un tiers. Les dettes sont généralement liées à un contrat comme par exemple lors d'un achat auprès d'un fournisseur.

Elles doivent être rattachées à l'exercice comptable auquel la dette a été réalisée. Les dettes doivent figurer sur le bilan de l'université jusqu'à ce qu'elles soient terminées juridiquement.

**Tableau des dettes**

Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
<b>Dettes financières</b>	<b>323 900,00</b>	<b>750,00</b>	<b>323 250,00</b>	<b>0,00</b>
- Emprunts obligataires				
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers				
- Dettes financières et autres Emprunts	323 900,00	750,00	323 250,00	
<b>Dettes non financières</b>	<b>61 116 525,93</b>	<b>48 519 918,89</b>	<b>12 596 607,04</b>	<b>0,00</b>
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 511 425,34	3 535 708,59	975 716,75	
- Dettes fiscales et sociales	5 489 190,00	5 489 190,00		
- Avances et acomptes reçus	22 298 844,92	14 803 377,22	7 495 467,70	
- Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	22 925 818,62	19 082 634,62	3 843 184,00	
- Dettes liées au prélèvement sur ressources accumulées				
- Autres dettes non financières	1 568 355,24	1 286 116,65	282 238,59	
- Produits constatés d'avance	4 322 891,81	4 322 891,81		
<b>TOTAUX</b>	<b>61 440 425,93</b>	<b>48 520 668,89</b>	<b>12 919 857,04</b>	<b>0,00</b>

## a. Dettes financières

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Remboursements	Balance sortie au 31/12/2021
16400000	Emprunts auprès des états de crédit	452 908,05	-452 908,05	0,00
16510000	Dépôts	342 000,00	-38 000,00	304 000,00
16550000	Cautionnements	26 700,00	-6 800,00	19 900,00
<b>TOTAL</b>		<b>821 608,05</b>	<b>-497 708,05</b>	<b>323 900,00</b>

Les dettes financières sont comptabilisées au crédit du compte 16 « Emprunts et dettes assimilées ». Leur remboursement est constaté par le débit de ce même compte.

Au bilan, les dettes financières figurent au passif dans la rubrique « Dettes financières ».

### ✚ Reprise des emprunts de l'association EISTI

Conformément au décret n°2019-1095 du 28 octobre 2019 portant création de CY Cergy Paris Université et approbation de ses statuts et notamment son article 6, CY Cergy Paris Université est autorisée à recevoir les biens, droits et obligations de l'Ecole internationale des sciences du traitement de l'information, de plein droit, le 1<sup>er</sup> janvier 2020, par délibération de son assemblée générale intervenant au plus tard le 31 décembre 2021.

En ce sens, l'établissement expérimental a récupéré, dans son périmètre, 4 emprunts dont le détail figure ci-dessous :

Ets bancaires	N° prêt	Durée AMORTISSEMENT	Montant du prêt	Capital restant dû au 31/12/2020	Capital restant dû au 31/12/2021
LCL	18929793	Du 25/09/2018 au 25/04/2021	363 965,50	48 897,36	0,00
LCL	18944893	Du 06/12/2018 au 06/04/2021	295 033,97	44 002,37	0,00
LCL	19932804	Du 17/10/2019 au 17/05/2022	440 344,80	250 406,68	0,00
Société Générale	217247004009	Du 20/11/2017 au 20/11/2020	350 000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>1 449 344,27</b>	<b>343 306,41</b>	<b>0,00</b>

De manière à clôturer le compte bancaire du LCL sur lequel les échéances du prêt 19932804 était débité, l'Agent comptable a procédé à son remboursement anticipé soit, 73 888.40 € correspondant aux échéances de janvier à mai 2022.

### ✚ INTRACTING

En effet, dans un contexte d'objectifs d'amélioration des performances environnementales et dans le cadre de la convention Campus d'@venir, l'Université de Cergy-Pontoise avait fait appel à l'INTRACTING, dispositif de financement permettant d'améliorer l'efficacité énergétique de ses bâtiments.

A cet effet, CY Cergy Paris Université a remboursé l'échéance de 109 601.64 € conformément aux dispositions financières, le 1<sup>er</sup> juin 2021.

Date de pièce	Échéances	Encaissements	Remboursements du capital		Charges financières	
			2017 à 2021	2018 à 2020	2021	2018 à 2020
27/02/2017	Versement 1ère tranche	425 680,00				
27/02/2018	1ère échéance / 1ère tranche		103 280,08		8 513,60	
18/02/2019	2ème échéance / 1ère tranche		105 345,68		6 448,00	
31/01/2020	3ème échéance / 1ère tranche		107 452,60		4 341,08	
01/06/2021	4ème échéance / 1ère tranche			109 601,64		2 192,03
<b>TOTAL</b>		<b>425 680,00</b>	<b>316 078,36</b>	<b>109 601,64</b>	<b>19 302,68</b>	<b>2 192,03</b>
				<b>425 680,00</b>		<b>21 494,71</b>

#### ✚ Dépôts

Ce compte comptable a été alimenté par la reprise, au 1<sup>er</sup> janvier 2020, des dépôts effectués par les étudiants de l'association EISTI à la suite d'un prêt d'ordinateur portable.

Au 31 décembre 2021, 416 dossiers sont en cours pour un montant total de 304 000 €, qui seront remboursés lors de la restitution de l'ordinateur portable.

#### ✚ Cautionnements

Une convention d'occupation précaire d'un espace de restauration sur le site de Sarcelles (convention passée avec la société CONVIVIO), qui prévoit le versement d'une caution de 10 000 €.

Par ailleurs, des écritures, représentant la somme de 9 150 €, ont impacté ce compte à tort.

Elles feront l'objet d'une régularisation sur l'exercice 2022, sur le compte 1651000.

## b. Dettes non financières

#### ✚ Les dettes fournisseurs et comptes rattachés

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
40110000	Fournisseurs - Achats	-354 175,77	-81 529,17
40170000	Fournisseurs - Retenues de garantie	-932,74	-932,74
40410000	Fournisseurs d'immo	-20 733,74	-97 212,03
40470000	Fournisseurs d'immo - Retenues de garantie	-164 393,57	-238 950,23
40810000	Fournisseurs - Factures non parvenues	-3 733 301,69	-3 420 678,38

40840000	Fournisseurs d'immo - Factures non parvenues	-1 322 909,20	-672 122,79
<b>TOTAL</b>		<b>-5 596 446,71</b>	<b>-4 511 425,34</b>

#### ✚ Comptes 40810000 / 40840000

Les engagements pris vis-à-vis des fournisseurs ont fait l'objet d'un recensement auprès des gestionnaires financiers au cours du dernier trimestre de l'exercice 2021.

Lorsque ceux-ci n'ont pu saisir la certification du service fait (Débit 6\* / Crédit 4081\*) en fin d'exercice comptable, une charge à payer à comptabiliser (CAPAC - principe du rattachement des charges à l'exercice) a été valorisée. Ces CAPAC représentent la somme de 480 145.91 €.

Il s'agit de la même écriture comptable qui est générée lors de la certification du service fait par les ordonnateurs.

#### ✚ Les dettes fiscales et sociales

Les charges à payer de Personnel 2021 qui pourront être payées en 2022 sont détaillées dans les tableaux suivants :

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
42860000	Personnel-autres CAP	-5 256 840,00	-5 489 190,00
<b>TOTAL</b>		<b>-5 256 840,00</b>	<b>-5 489 190,00</b>

Libellé de la charge	Montant
Congés annuels non pris (contractuels non enseignants)	598 968,00
Congés annuels non pris (titulaires non enseignants)	846 073,00
Heures complémentaires payées en N+1	489 668,00
Heures complémentaires vacataires	1 228 097,00
Heures complémentaires enseignants en poste	1 671 366,00
Rémunérations N payées en N+1	603 157,00
Indemnité télétravail (septembre à décembre 2021)	51 861,00
<b>Total des dettes fiscales et sociales</b>	<b>5 489 190,00</b>

#### ✚ Avances et acomptes reçus

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
41910000	Clients - Avances reçues	-2 250 660,80	-2 126 977,61
41920000	Clients - Etudiants - Avances reçues	-406 182,47	-128 091,47
41980000	Clients - Avoir à établir	-71 948,00	0,00
44191000	Avances sur financements et subventions	-16 260 935,29	-20 043 775,84
<b>TOTAL</b>		<b>-18 989 726,56</b>	<b>-22 298 844,92</b>

Lorsqu'un client public ou privé verse une avance, elle est comptabilisée dans un compte d'attente 41910000 (clients privés), 41920000 (étudiants ex-EISTI) ou 44191000 (clients publics).

Lors de l'établissement des bilans financiers intermédiaires ou finaux, un produit est comptabilisé (établissement d'un titre de recette) à hauteur des dépenses pour la période établie.

Ce n'est qu'après cette étape, que l'agence comptable peut rapprocher l'avance versée avec le titre de recette.

- Compte comptable 4191\* : avances reçues des clients privés qui seront régularisées au fur et à mesure de l'avancement des projets, lors de l'établissement d'un bilan financier selon le calendrier prévu pour chacune des conventions ;
- Compte comptable 4192\* : avances reçues des étudiants de l'ex-EISTI qui ont versés l'intégralité des frais d'inscription pour toute leur scolarité (cycle d'ingénieur). Ces avances seront restituées aux étudiants avant le début de l'année universitaire 2022 / 2023. Nous sommes habilités à percevoir les frais de scolarité uniquement pour l'année universitaire en cours.
- Compte comptable 4198\* : au regard de l'activité du CSP Recettes en fin d'exercice, il ne leur a pas été possible d'émettre les réductions de titres au regard de l'activité. Aussi, afin de rattacher le produit à l'exercice, nous avons émis une écriture d'inventaire de manière à réduire le compte de produits.
- Compte comptable 4419\* : avances reçues par des financeurs publics qui seront régularisées au fur et à mesure de l'avancement des projets, lors de l'établissement d'un bilan financier selon le calendrier prévu pour chacune des conventions.

✚ Opérations gérées en compte de tiers

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
44551000	TVA à décaisser	0,00	-9 435,57
44567000	Crédit de TVA à reporter	127 825,13	0,00
46710000	Aide à la mobilité internationale	-76 753,40	-220 435,00
47310000	Recettes à transférer	-21 143 512,27	-22 695 948,05
<b>TOTAL</b>		<b>-21 220 265,67</b>	<b>-22 925 818,62</b>

Certains organismes publics peuvent effectuer des opérations financières et comptables au profit des tiers sans avoir de marge de manœuvre sur ces opérations. L'établissement agit alors « pour le compte d'un tiers ».

Pour que l'opération entre la catégorie des dispositifs pour compte de tiers, trois critères cumulatifs doivent être remplis :

- Trois intervenants prennent part au dispositif le tiers financeur (Etat, Union européenne ou autre), l'établissement et le bénéficiaire final ;
- L'établissement ne dispose d'aucune autonomie dans la prise de décision ;
- Le financement du dispositif n'est pas assuré par l'établissement mais par les tiers financeurs.

L'absence de marge de manœuvre des organismes sur ces opérations quant à la redistribution des fonds justifie l'exclusion de celles-ci du périmètre de la comptabilité budgétaire : elles n'ont aucun impact sur le solde budgétaire. Elles n'ont également aucun impact sur le résultat patrimonial.

Toutes les écritures sont passées par l'Agent comptable, sur la base des informations que l'Ordonnateur lui transmet.

Le tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5 de la liasse budgétaire) restitue une vision agrégée des opérations menées pour le compte de tiers par l'établissement. Il permet ainsi de mesurer les variations de trésorerie induites par les opérations pour comptes de tiers sur un exercice. Celles-ci figurent également sur une ligne du tableau de l'équilibre financier (tableau 4 de la liasse budgétaire).

❖ Compte comptable 445\* : TVA

Les opérations pour compte de tiers liées à la collecte et au reversement de la TVA sont imputées sur les subdivisions adéquates des comptes de TVA.

Trois secteurs d'activité sont constitués :

- Un secteur exonéré pour les activités d'enseignement et de formation pour lesquels il n'y a ni collecte, ni déductibilité de TVA. Ce secteur regroupe toutes les composantes et la Direction de la formation professionnelle ;
- Un secteur taxable en totalité pour les activités de recherche, laboratoires et Direction de la Recherche ;
- Un secteur mixte pour les services en lien avec les deux activités (BU, Pôle infrastructures, Pôle ressources, Présidence ...). Le prorata de déduction appliqué doit être recalculé chaque début d'année, au titre de l'année N-1. Aussi, en 2021, ce coefficient de taxation a été ramené de 10 % à 5 %. En conséquence, des écritures de régularisation au titre de 2020 ont été comptabilisées sur l'exercice 2021.

L'établissement comptabilise la TVA sur les débits.

Étant en constante augmentation, les activités de recherche permettent de générer, bien souvent, un crédit de TVA.

Les demandes de remboursement sont effectuées auprès du SIE de CERGY.

En 2021, 368 132 € ont été remboursés par les services fiscaux.

Au 31 décembre 2021, après la dernière déclaration mensuelle, au titre de décembre 2021, nous avons un montant de TVA à décaisser qui s'élève à 9 435.57 €. Le versement a eu lieu début janvier 2022.

❖ Compte comptable 4671\* : dispositifs d'intervention pour compte de tiers

Les montants indiqués correspondent au solde au 31/12/2021 des montants à reverser.

Il s'agit des aides à la mobilité à destination des étudiants.

Compte comptable	Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Solde s/ encaissements antérieurs à 2021	Encaissements 2021	Total des encaissements	Solde s/ décaissements antérieurs à 2021	Décaissements 2021	Total des décaissements	Total encaissements - décaissements
46710000	AMI2017ETA	103 200,00	0,00	103 200,00	102 897,00	0,00	102 897,00	303,00
	AMI2019ETA	103 200,00	0,00	103 200,00	103 064,00	0,00	103 064,00	136,00
	AMI2020ETA	103 200,00	0,00	103 200,00	53 830,00	48 880,00	102 710,00	490,00
	AMI2021ETA		102 000,00	102 000,00		41 440,00	41 440,00	60 560,00
	BIV2019DVO	6 110,00	0,00	6 110,00	4 310,00	0,00	4 310,00	1 800,00
	BOURSES EISTI 18/19 20REISN371	13 465,60	1 544,40	15 010,00	16 244,00	-1 234,00	15 010,00	0,00
	BOURSES EISTI 19/20 20REISN372	32 798,80	-5 233,80	27 565,00	4 876,00	22 689,00	27 565,00	0,00
	ARFITCDEFI / EISTI	2 800,00	0,00	2 800,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00
	RPGRIFFITH		5 100,00	5 100,00		5 100,00	5 100,00	0,00
	ERASMUS PLUS		156 546,00	156 546,00		0,00	0,00	156 546,00
		<b>364 774,40</b>	<b>259 956,60</b>	<b>624 731,00</b>	<b>288 021,00</b>	<b>116 875,00</b>	<b>404 896,00</b>	<b>219 835,00</b>

❖ Comptes comptables 4731\* : dispositifs d'intervention pour compte de tiers

Il s'agit du solde restant à reverser aux partenaires (et à nous-même) après justification des dépenses prévues aux conventions, au 31/12/2021 relatif aux Projets d'Investissements d'Avenir (INEX, EUR, NCU).

Compte comptable	Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Solde s/ encaissements antérieurs à 2021	Encaissements 2021	Total des encaissements	Solde s/ décaissements antérieurs à 2021	Décaissements 2021	Total des décaissements	Total encaissements - décaissements
47310000	INEX ANR PREFINANCEMENT 2018	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
	INEX ANR ECH AVRIL 2018	3 865 237,00	0,00	3 865 237,00	3 865 237,00	0,00	3 865 237,00	0,00
	INEX ANR ECH OCTOBRE 2018	3 840 945,00	0,00	3 840 945,00	3 840 945,00	0,00	3 840 945,00	0,00
	INEX ANR ECH AVRIL 2019	3 819 956,00	81 372,75	3 901 328,75	1 805 990,03	2 095 338,72	3 901 328,75	0,00
	INEX ANR ECH OCTOBRE 2019	3 840 945,00	0,00	3 840 945,00		3 840 945,00	3 840 945,00	0,00
	INEX ANR ECH AVRIL 2020	3 819 956,00	0,00	3 819 956,00		1 067 615,46	1 067 615,46	2 752 340,54
	INEX ANR ECH OCTOBRE 2020	3 840 945,00	0,00	3 840 945,00		0,00	0,00	3 840 945,00
	INEX ANR LABEX MME DII OCT 18 A OCT 20	722 724,00	0,00	722 724,00	722 724,00	0,00	722 724,00	0,00
	INEX ANR LABEX PATRIMA OCT18	18 828,00	0,00	18 828,00	18 828,00	0,00	18 828,00	0,00
	INEX ANR ECH AVRIL 2021	0,00	5 218 961,00	5 218 961,00		0,00	0,00	5 218 961,00
	INEX ANR ECH OCTOBRE 2021	0,00	3 143 385,00	3 143 385,00		0,00	0,00	3 143 385,00
	NCUNIV_ANR	4 293 000,00	1 431 000,00	5 724 000,00	1 929 753,58	1 011 479,46	2 941 233,04	2 782 766,96
	EURECH_ANR	2 839 320,00	2 839 320,00	5 678 640,00	1 418 259,42	627 274,38	2 045 533,80	3 633 106,20
	LYLITPCDC	290 000,00	345 000,00	635 000,00	124 918,94	69 065,08	193 984,02	441 015,98
	DACTATIVIST	7 200,00	0,00	7 200,00	7 200,00	0,00	7 200,00	0,00
	AIDPERMASP	7 500,00	0,00	7 500,00	500,00	7 000,00	7 500,00	0,00
	INPAD-ERAS	181 974,40	0,00	181 974,40		90 987,20	90 987,20	90 987,20
	SCORE-EU	210 540,00	0,00	210 540,00		121 290,00	121 290,00	89 250,00
	LOLABAT-EU	3 275 931,84	0,00	3 275 931,84		2 898 122,59	2 898 122,59	377 809,25
	CMQCCVERSA - CHANTIERS VERSAILLES	0,00	500 000,00	500 000,00		1 716 000,00	1 716 000,00	-1 216 000,00
SFRI_ANR	0,00	800 000,00	800 000,00		65 642,86	65 642,86	734 357,14	
EWINS-ERAS	0,00	234 050,60	234 050,60		133 743,20	133 743,20	100 307,40	
EUTOPIA_EU	0,00	1 961 400,00	1 961 400,00		1 961 400,00	1 961 400,00	0,00	
HYBRIDATION	0,00	563 000,00	563 000,00		510 000,00	510 000,00	53 000,00	
DEMOES	0,00	650 000,00	650 000,00		0,00	0,00	650 000,00	
		<b>39 875 002,24</b>	<b>17 767 489,35</b>	<b>57 642 491,59</b>	<b>18 734 355,97</b>	<b>16 215 903,95</b>	<b>34 950 259,92</b>	<b>22 692 231,67</b>

L'augmentation de la trésorerie est en partie liée aux opérations pour compte de tiers.

La variation entre encaissements/décaissements de l'année : + 1 551 585.40 €

La variation entre encaissements/décaissements depuis l'origine : + 22 692 231.67 €

❖ Compte comptable 47312100 :

Il s'agit des dons effectués par les étudiants lors de leur inscription représentant un montant total de 3 716.38 €. Cette somme sera versée à CY Fondation sur l'exercice 2022.

✚ Comptes d'attente : (autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers)

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
46630000	Virements à réimputer	-13 457,92	-35 841,61
46640000	Excédents de versement	-3 121,65	-3 294,26
47110000	Recettes perçues avant émission de factures	0,00	-477 976,39
47130000	Recettes perçues avant émission de factures	-1 453 319,78	0,00
47180000	Autres recettes à classer	-1 468 505,45	-1 051 242,98
47181000	Autres recettes à classer	-42 430,25	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-2 980 835,05</b>	<b>-1 568 355,24</b>

#### ✚ Compte comptable 46630000

Il s'agit des rejets de virements pour lesquels l'agence comptable est en attente de recevoir les nouvelles coordonnées bancaires.

#### ✚ Compte comptable 46640000

Il s'agit des trop-perçus de virements qui n'ont pas fait l'objet d'un décaissement au cours de l'exercice 2021.

#### ✚ Compte comptable 47130000 -> 47110000

Il s'agit des virements relatifs aux frais d'inscription versés par les étudiants qui, au 31 décembre 2021, n'ont pas fait l'objet d'une quittance dans le logiciel APOGEE (gestion des inscriptions étudiantes) et qui, de fait, n'ont pu faire l'objet d'un titre de recettes.

Au 31 décembre 2021, les opérations non dénouées ont été basculées sur le compte 47110000.

#### ✚ Compte comptable 4718\*

Il s'agit de virements de clients privés ou publics pour lesquels les motifs de virement n'ont pas permis :

- d'identifier le client,
- d'identifier le client mais, la nature du versement n'est pas précisée.

#### ✚ Compte 48700000

Compte général	Désignation	Balance sortie au 31/12/2020	Balance sortie au 31/12/2021
48700000	Produits constatés d'avance	-3 221 602,81	-4 322 891,81
		<b>-3 221 602,81</b>	<b>-4 322 891,81</b>

Des prestations ou biens ayant fait l'objet d'une facturation sur l'exercice comptable 2021 alors que la réalisation se produira sur l'exercice 2022 nécessite la comptabilisation d'un produit constaté d'avance (PCA).

L'obligation du rattachement des produits à l'exercice nécessite cette écriture qui diminue le résultat comptable sur l'année 2021 pour impacter l'année 2022.

Les produits constatés d'avance correspondent à :

- Conventions et contrats de recherche pour un montant total de 2 997 779 €,
- La facturation des Mastères spécialisés de CY Tech pour un montant total de 1 170 500 €,
- La formation en apprentissage pour un montant total de 136 986.13 €,
- La formation continue pour un montant total de 17 626.67 €.

## 4. Réserves, report à nouveau et résultat

### a. Réserves (compte 10682000)

Le compte 10682 « Réserves facultatives » enregistre les résultats excédentaires maintenus en fonds propres par l'université. Son solde présente le montant cumulé de ces résultats.

Conformément à la délibération en Conseil de site, du 15 mars 2021, le montant des réserves au 31 décembre 2021 s'élève à 55 323 843.31 €.

La variation de 8 539 760.27 € se décompose comme suit :

- + résultat 2020 : 3 420 934.69 €
- + report à nouveau : 5 118 825.58 €

## b. Report à nouveau (comptes 119 et 110)

A la clôture de l'exercice, la balance comptable doit faire apparaître soit un solde créditeur au compte 11000000, soit un solde débiteur au compte 11900000.

Ces comptes ont été mouvementés cette année par, notamment, la sortie du bâtiment IUT de Cergy Saint Christophe qui a fait l'objet d'une délibération en date du 26/03/2013 qui n'avait jamais été comptabilisée des faits.

**Le compte de report à nouveau « 11000000 »** affiche un solde créditeur de 5,59 €.

Il s'agit d'écritures de régularisation d'amortissements et reprises sur quote-part liées à des exercices antérieurs à 2021.

Lors de l'approbation du compte financier, il sera proposé aux administrateurs que le solde créditeur au compte 11000000 d'un montant de 5.59 € soit affecté en réserves.

## c. Résultat (compte 12000000)

Le résultat excédentaire (compte 12000000) de l'exercice 2021 est d'un montant de 1 329 059.84 €.

Lors de l'approbation du compte financier, il sera proposé aux administrateurs que le solde créditeur au compte 12000000 d'un montant de 1 329 059.84 € soit affecté en réserves.

Résultat	31/12/2020.	31/12/2021
Evolution du résultat	3 420 934,69	1 329 059,84
Variation du résultat		-2 091 874,85

## d. Quelques informations complémentaires

### Capacité d'Autofinancement

La CAF permet de déterminer la capacité financière de l'établissement à pouvoir assumer seul ses acquisitions d'immobilisations.

Capacité d'Auto Financement (CAF) : Résultat + charges non décaissables - produits non décaissables

CAF - Méthode soustractive	31/12/2020	31/12/2021
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 420 934,69	1 329 059,84
+ dotations aux amorts, dépréc, provisions	22 866 418,68	18 606 419,44
+ valeur nette comptable d'éléments actifs cédés	71 720,88	
- reprises sur amorts, dépréc, provisions	-1 801 939,36	-1 005 903,00
- produits de cessions d'éléments actifs		-33 398,25
- quote-part des subv. d'investissement	-15 895 178,62	-11 956 147,28
<b>CAF</b>	<b>8 661 956,27</b>	<b>6 940 030,75</b>

### Fonds de roulement

Le fonds de roulement net global est le surplus des ressources stables qui permet de financer l'exploitation.

FDR = Ressources stables - Emplois stables

BALANCE CONSOLIDÉE APRES RESULTAT	31/12/2020	31/12/2021
+ SC CLASSE 1	298 112 022,60	303 201 263,97
+ SC CLASSE 2	124 501 160,50	138 119 684,57
- SD CLASSE 1	-81 993 703,94	-91 662 133,26
- SD CLASSE 2	-311 297 845,68	-322 735 043,67
+ SC COMPTE 49*	477 978,21	517 021,04
<b>FOND DE ROULEMENT</b>	<b>29 799 611,69</b>	<b>27 440 792,65</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>-2 358 819,04</b>

## Le besoin en fonds de roulement

Le besoin en fonds de roulement désigne le besoin en trésorerie nécessaire du fait de l'activité. L'établissement encaisse des sommes d'argent (encaissement) et paie des charges (décaissement).

Il existe un décalage de trésorerie entre les encaissements et les décaissements. Le besoin en fonds de roulement représente la somme d'argent nécessaire pour effacer ce décalage de trésorerie.

Besoin en Fonds de Roulement Net Global (BFR) : Stocks + créances clients - dettes fournisseurs et dettes fiscales.

	31/12/2020	31/12/2021
<b>Besoin en Fonds de Roulement Net Global (FRNG) 31/12/N-1</b>	-24 970 615,39	-40 809 526,57
<b>Besoin en Fonds de Roulement Net Global (FRNG) 31/12/N</b>	-40 809 526,57	<b>-43 015 056,98</b>
<b>Variation du Besoin en FRNG</b>	-15 838 911,18	<b>-2 205 530,41</b>

Le BFR est négatif, ce qui signifie que CY Cergy Paris Université génère une ressource financière en profitant de ces décalages.

## V. Notes relatives aux postes du compte de résultat

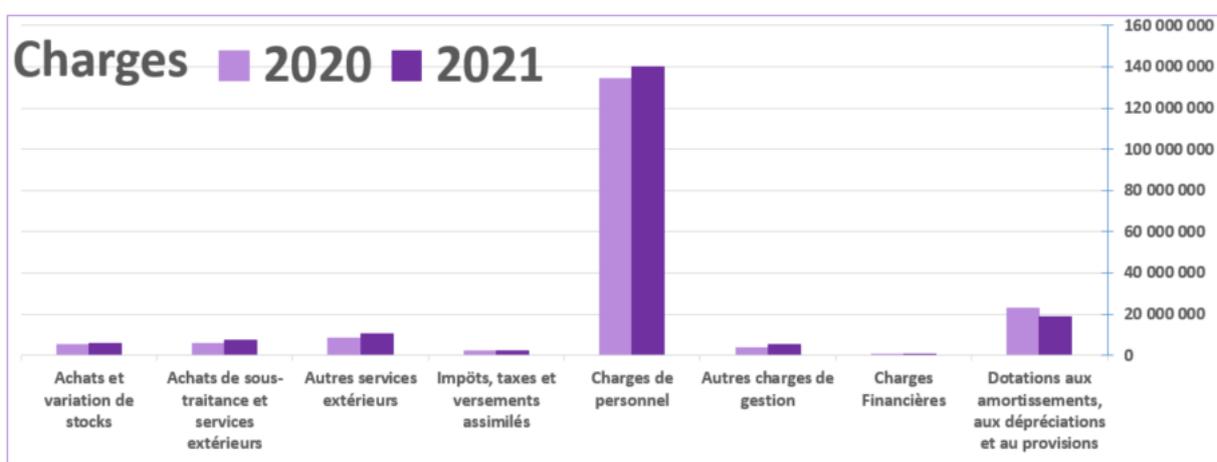
Les charges et les produits sont comparés entre les comptes financiers 2020 et 2021.

Il s'agit d'éléments purement comptables (réalisation) et non budgétaires.

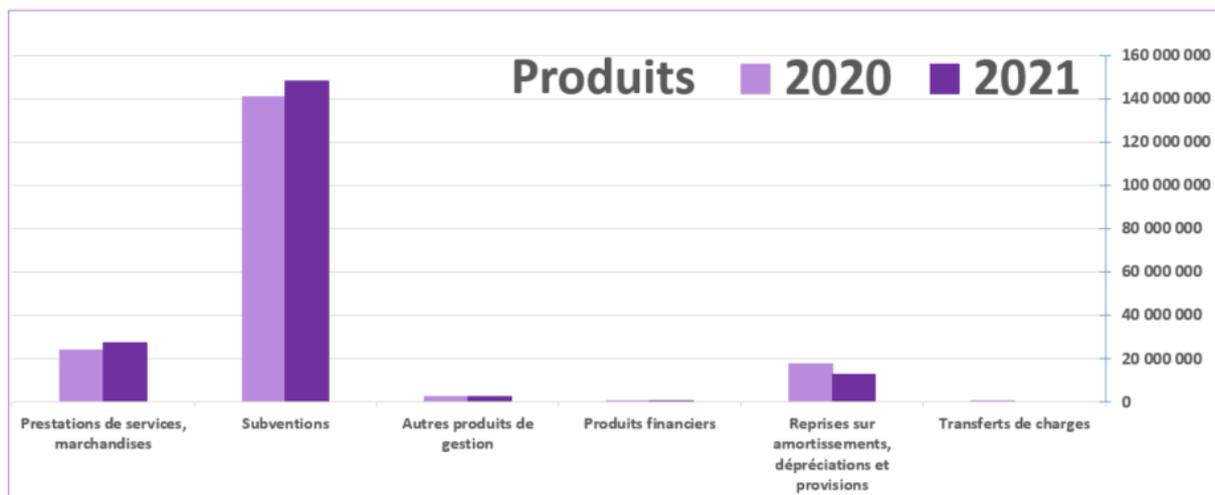
Cette année les charges augmentent plus que les produits avec + 4% contre + 3% pour les produits par rapport à 2020. Ces augmentations sont caractérisées par la reprise partielle de l'activité par rapport à 2020.

Le résultat comptable, quant à lui, présente une baisse de 157 % par rapport à l'année précédente. Pour rappel, le résultat comptable 2020 était exceptionnel au regard de la crise sanitaire (COVID 19).

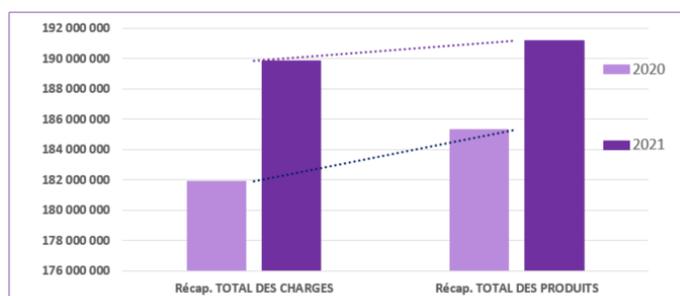
Comptes comptables	Charges de fonctionnement	2020	%	2021	%	Variation 2020/2021
60*	Achats et variation de stocks	5 083 220	3	5 990 349	3	↑ 18
61*	Achats de sous-traitance et services extérieurs	5 991 291	3	7 169 232	4	↑ 20
62*	Autres services extérieurs	8 232 872	5	10 621 869	6	↑ 29
63*	Impôts, taxes et versements assimilés	1 974 310	1	2 131 239	1	↑ 8
64*	Charges de personnel	134 132 334	74	140 202 900	74	↑ 5
65*	Autres charges de gestion	3 587 824	2	5 130 236	3	↑ 43
66*	Charges Financières	9 004	0	8 830	0	↓ -2
68*	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et au provisions	22 866 419	13	18 606 419	10	↓ -19
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>181 877 274</b>	<b>100</b>	<b>189 861 074</b>	<b>100</b>	<b>↑ 4</b>



Comptes comptables	Produits de fonctionnement	2020	%	2021	%	Variation 2020/2021
70*	Prestations de services, marchandises	24 063 880	13	27 358 808	14	↑ 14
74*	Subventions	141 036 220	76	148 453 445	78	↑ 5
75*	Autres produits de gestion	2 420 353	1	2 410 745	1	↓ 0
76*	Produits financiers	28 758	0	5 085	0	↓ -82
78*	Reprises sur amortissements,	17 697 118	10	12 962 050	7	↓ -27
79*	Transferts de charges	51 880	0	0	0	↓ -100
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>185 298 209</b>	<b>100</b>	<b>191 190 133</b>	<b>100</b>	<b>↑ 3</b>



	2020	2021		
<b>Récap. TOTAL DES CHARGES</b>	<b>181 877 274</b>	<b>189 861 074</b>	↑	<b>4%</b>
<b>Récap. TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>185 298 209</b>	<b>191 190 133</b>	↑	<b>3%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>3 420 935</b>	<b>1 329 059</b>	↓	<b>-157%</b>



## 1. Charges

En comptabilité générale, une charge se matérialise par la saisie d'un service fait dans SIFAC dès lors que la prestation est réalisée ou le matériel est mis en service.

La variation en pourcentage la plus significative à la hausse correspond aux autres charges (65\*) avec + 43 %, et la plus basse correspond aux dotations aux amortissements (68\*) avec - 19 %.

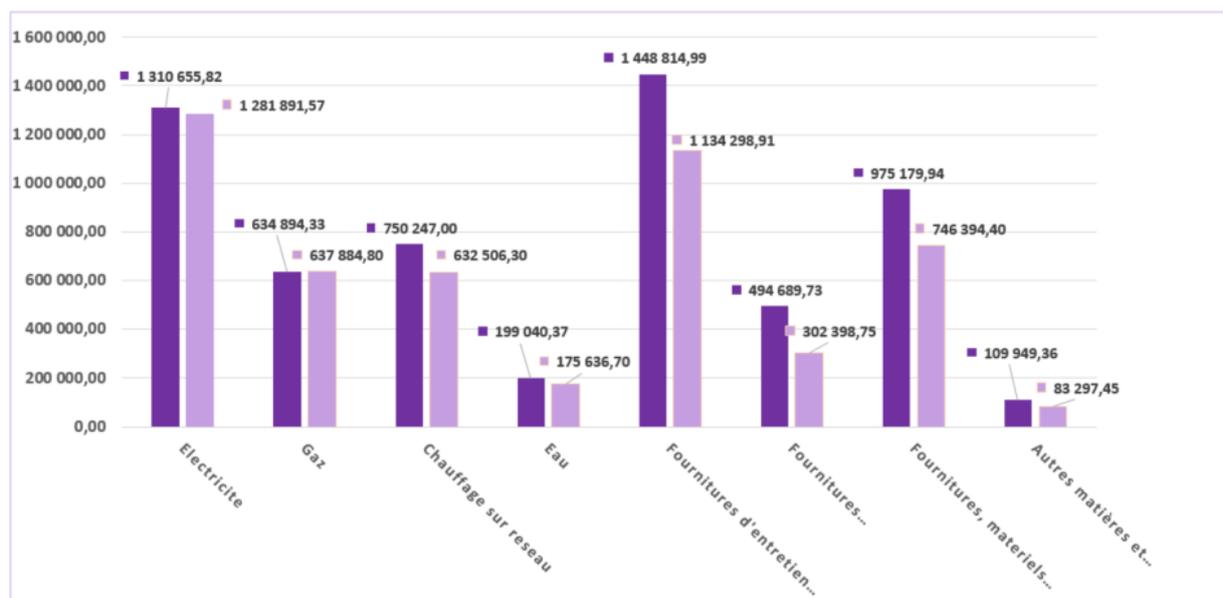
La hausse s'explique par la comptabilisation en pertes irrécouvrables des créances impayées (compte 654\*) datant d'exercices antérieurs et d'annulation de titres de recettes sur exercices antérieurs (compte 6583\*).

Quant à la baisse, elle se caractérise par la fin des amortissements pour dépréciation de 3 fiches d'immobilisations : les logiciels admis en dons (SHLUMBERGER et HALLIBURTON) et la régularisation de la sortie du site de Cergy St Christophe en octobre 2021, dont la délibération date de 2013.

## a. Achats et variations des stocks

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différen
60	60225000	Fournitures de bureau	151,19	0,00	-151,19	-100
60	60611000	Electricite	1 281 891,57	1 310 655,82	28 764,25	2
60	60612000	Carburants et lubrifiants	45 685,16	28 439,57	-17 245,59	-38
60	60613000	Gaz	637 884,80	634 894,33	-2 990,47	-1
60	60614000	Chauffage sur reseau	632 506,30	750 247,00	117 740,70	19
60	60617000	Eau	175 636,70	199 040,37	23 403,67	13
60	60630000	Fournitures d'entretien et de petit equipement	1 134 298,91	1 448 814,99	314 516,08	28
60	60640000	Fournitures administratives	302 398,75	494 689,73	192 290,98	64
60	60650000	Linge, vetements de travail	21 666,51	11 322,01	-10 344,50	-48
60	60660000	Animaux	221,45	699,45	478,00	216
60	60670000	Fournitures, materiels enseignement, recherche	746 394,40	975 179,94	228 785,54	31
60	60680000	Autres matières et fournitures non stockées	83 297,45	109 949,36	26 651,91	32
60	60800000	Frais accessoires d'achat	23 361,84	28 105,73	4 743,89	20
60	60980000	Rabais, remises, ristournes obtenus non affectés	-2 174,74	-1 689,57	485,17	22
<b>TOTAL ACHATS ET VARIATION DE STOCKS</b>			<b>5 083 220</b>	<b>5 990 349</b>	<b>907 128,44</b>	<b>18</b>

### Présentation graphique des achats et variation de stocks 2020–2021



On constate que ces charges ont augmenté de 18 % par rapport à 2020. Les 3 variations de compte les plus importantes en termes de montants parmi les **achats et variations des stocks** sont :

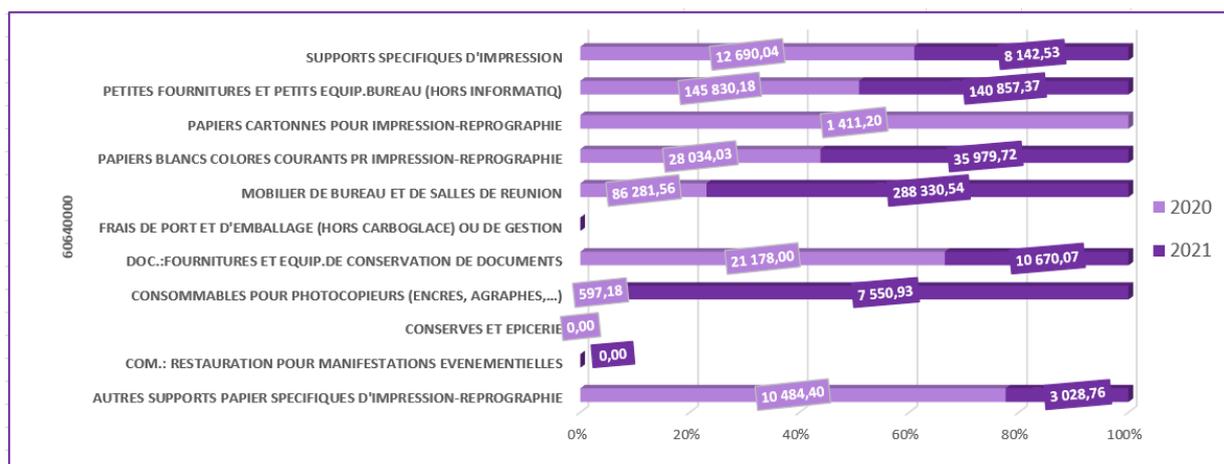
📌 Compte comptable 60630000

Les fournitures d'entretien et de petits équipements augmentent de 28 % marquées notamment par plus d'achats d'équipements de visioconférence, d'installations électriques dans le cadre de l'entretien de préventif et de l'achat de 4 080 autotests COVID.

Groupes de marchandises	2020	2021	Ecarts
EQUIPEMENTS DE VISIOCONFERENCE	2 525,92	89 792,52	87 266,60
FOURNITURES PR INSTALLATIONS ELECTRIQ BATIMTS INFRASTRUCTURE	62 934,62	138 277,97	75 343,35
ORDINATEURS PORTABLES	75 503,01	149 316,15	73 813,14
PRODUITS ET CONSOMMABLES DE SOINS MEDICAUX	9 646,29	92 032,43	82 386,14

📌 Compte comptable 60640000

La variation significative est marquée par l'augmentation des achats de mobiliers de bureau et de salle de réunion, de l'aménagement de salles dans le bâtiment des Chênes 2 et sur le campus de Saint-Martin.

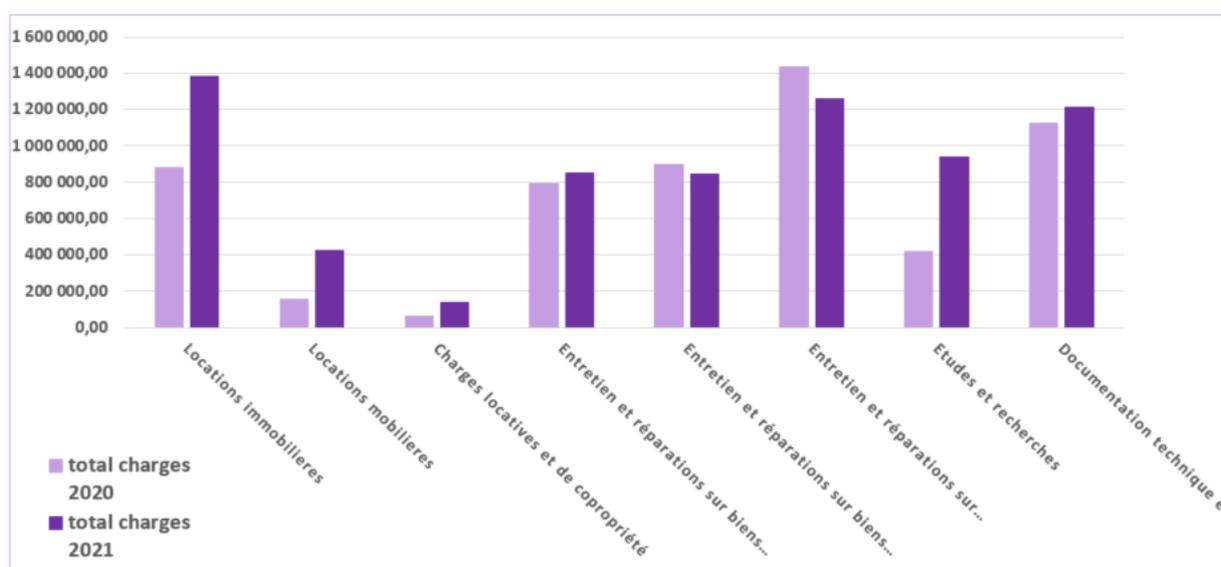


### Compte comptable 60670000

La variation la plus significative est liée à l'achat entre autres, de mobiliers d'ateliers et pédagogiques pour un montant global de 102K€ en 2021, contre 8,5 K€ en 2020.

## b. Achats de sous-traitance et services extérieures

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différence
61	61320000	Locations immobilières	879 381,34	1 380 659,37	501 278,03	57
61	61350000	Locations mobilières	157 811,58	421 797,58	263 986,00	167
61	61380000	Autres locations	0,00	95,87	95,87	100
61	61400000	Charges locatives et de copropriété	59 086,94	138 033,24	78 946,30	134
61	61520000	Entretien et réparations sur biens immobiliers	790 478,24	851 000,72	60 522,48	8
61	61550000	Entretien et réparations sur biens immobiliers	898 541,56	844 078,17	-54 463,39	-6
61	61560000	Entretien et réparations sur Maintenance	1 436 356,49	1 258 076,44	-178 280,05	-12
61	61610000	Multirisques	56 406,31	10 869,47	-45 536,84	-81
61	61620000	Assurance obligatoire dommage-construction	69 869,35	69 967,10	97,75	0
61	61630000	Assurance transport	21 098,87	15 286,06	-5 812,81	-28
61	61680000	Autres assurances	3 820,92	2 658,49	-1 162,43	-30
61	61700000	Etudes et recherches	417 079,43	940 373,76	523 294,33	126
61	61810000	Documentation générale	52 972,07	0,00	-52 972,07	-100
61	61830000	Documentation technique et bibliothèques	1 123 081,96	1 215 900,20	92 818,24	8
61	61850000	Frais de colloques, séminaires, conférences	25 305,61	20 435,17	-4 870,44	-19
<b>TOTAL ACHATS DE SOUS-TRAITANCE ET SERVICES EXTERIEURS</b>			<b>5 991 291</b>	<b>7 169 232</b>	<b>1 177 941</b>	<b>20</b>



On peut observer que ces charges ont augmenté de 20 % par rapport à 2020 et que les 3 variations de comptes les plus importantes en termes de montants parmi les **achats de sous-traitance et services extérieurs** sont les comptes de locations immobilières/mobilières ainsi que les frais d'études et de recherches :

#### 📌 Compte comptable 61320000

Concernant le compte de location immobilière, la variation s'explique essentiellement par la location de nouveaux locaux situé à :

- Saint-Germain-en-Laye dénommé « iXBlue » pour 100 K€, et
- Cergy concernant les bâtiments dénommés « Ordinal » pour 54 K€ et « Grand Axe » pour 82 K€.

On peut également remarquer l'augmentation (x3) des achats d'espaces événementiels ou de stands présents ou virtuels tels que les salons de « L'étudiant » ou « Studyrama », pour 181 K€ en 2021, contre 58 K€ en 2020.

On peut expliquer cette augmentation suite au déconfinement plus souple en 2021 par rapport au confinement strict généré par la pandémie de COVID-19.

#### 📌 Compte comptable 61350000

Concernant la location mobilière, la variation s'explique essentiellement par la location de DATA CENTER pour 234 K€ et d'une climatisation mobile de 8 semaines sur 2020 pour 30,5 K€.

#### 📌 Compte comptable 61700000

Concernant l'étude et la recherche, la variation se distingue essentiellement par :

- Le contrat de projet de formation de la transition écologique et sociale avec le campus de la transition agissant pour CY ALLIANCE (143 K€),
- La campagne téléphonique sur la taxe d'apprentissage 27 K€,
- L'assistance à maîtrise d'ouvrage concernant la convention d'occupation temporaire, dit la « COT » du campus de Versailles (115 K€).

## c. Autres services extérieurs

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différence
62	62110000	Personnel interimaire	105 395,63	0,00	-105 395,63	-100
62	62142000	Personnel mis à disposition de l'établissement	479 975,67	554 836,79	74 861,12	16
62	62260000	Honoraires	300 365,12	229 858,79	-70 506,33	-24
62	62270000	Frais d'actes et de contentieux	9 141,01	19 309,08	10 168,07	111
62	62280000	Divers frais intermédiaire et honoraires	112 623,74	83 875,04	-28 748,70	-26
62	62310000	Annonces et insertions	168 731,77	106 663,44	-62 068,33	-37
62	62330000	Foires et expositions	52 091,95	18 078,07	-34 013,88	-65
62	62340000	Cadeaux	0,00	5 140,12	5 140,12	-100
62	62360000	Catalogues et imprimés	187 278,02	189 362,19	2 084,17	1
62	62370000	Publications	247 318,42	493 193,67	245 875,25	99
62	62380000	Divers	532 635,40	912 000,05	379 364,65	71
62	62410000	Transports sur achats	7 255,57	15 690,64	8 435,07	116
62	62440000	Transports administratifs	597,89	10,22	-587,67	-98
62	62470000	Transports collectifs du personnel	3 189,83	9 326,99	6 137,16	192
62	62480000	Divers transport	20 548,54	32 504,97	11 956,43	58
62	62510000	Voyages et déplacements	333 995,71	569 191,39	235 195,68	70
62	62540000	Frais d'inscription aux colloques	48 470,94	79 925,66	31 454,72	65
62	62550000	Frais de deménagement	31 701,80	46 220,51	14 518,71	46
62	62560000	Missions personnels	401 419,26	249 149,92	-152 269,34	-38
62	62570000	Frais réceptions	116 034,53	282 546,66	166 512,13	144
62	62600000	Frais postaux et frais de télécommunications	333 438,51	306 132,87	-27 305,64	-8
62	62780000	Autres frais et commissions	26 685,01	23 127,61	-3 557,40	-13
62	62810000	Concours divers	302 191,49	656 082,81	353 891,32	117
62	62830000	Format* continue du personnel de l'établissement	481 210,80	459 757,23	-21 453,57	-5
62	62840000	Frais de recrutement du personnel	29 949,06	53 967,50	24 018,44	80
62	62850000	Prestations extérieures de gardiennage	1 268 173,96	1 471 595,85	203 421,89	16
62	62860000	Prestation extérieure de nettoyage	1 528 063,95	2 103 880,69	575 816,74	38
62	62870000	Prestations extérieures d'informatique	286 112,20	211 390,96	-74 721,24	-26
62	62885000	Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	279,73	0,00	-279,73	-100
62	62888000	Autres frais divers	817 996,98	1 439 049,10	621 052,12	76
<b>TOTAL ACHATS AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>			<b>8 232 872</b>	<b>10 621 869</b>	<b>2 388 996</b>	<b>29</b>

On constate que les 3 variations majeures parmi les achats de « autres services extérieurs » sont :

✚ Compte comptable 62380000

Ce compte présente essentiellement les dépenses de :

- Communications (x5,8 en 2021 pour la part audiovisuelle), soit 107 K€ sur 2021 et 18 K€ en 2020,
- Relations de presse (x4 en 2021) soit 57 K€ sur 2021 et 13 K€ en 2020.

✚ Compte comptable 62860000

Ce compte présente principalement les dépenses de prestation de nettoyage de nos locaux qui présentent une hausse de 38 % qui peut s'expliquer par les exigences sanitaires dues à la pandémie COVID-19.

Exemple : nouvelle dépense de brumisation des salles ou de locaux pour 215 K€ en 2021

✚ Compte comptable 62880000

Pour ce compte nous distinguerons que les variations les plus significatives concernent :

- Les frais de gestions sur conventions qui ont été multipliés par 2.4, soit 600 K€ sur 2021 et 245 K€ en 2020
- Les dépenses du service de formation en ligne et distanciel pour 162 K€ uniquement sur 2021.

## d. Impôts, taxes et versements assimilés

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différence
63	63310000	Impôt et taxe - versement de transport	1 437 881,27	1 565 145,53	127 264,26	↑ 9
63	63320000	Allocation logement	345 519,99	377 133,29	31 613,30	↑ 9
63	63330000	Participation employeurs form prof continue	41 926,26	-382,03	-42 308,29	↓ -101
63	63512000	Taxes foncières	27 406,12	11 532,20	-15 873,92	↓ -58
63	63513000	Autres impôt ou taxe à caractère local	12 168,39	46 539,62	34 371,23	↑ 283
63	63520000	Impôts directs taxe sur chiffre d'aff.non recup.	0,00	0,05	0,05	↑ 100
63	63580000	Autres droits	-1 721,92	225,00	1 946,92	↑ 113
63	63730000	Contribution FIPHFP	88 887,61	102 590,22	13 702,61	↑ 15
63	63780000	Taxes diverses	22 242,42	28 454,92	6 212,50	↑ 28
<b>TOTAL ACHATS IMPÔTS, TAXES ET VERSMENTS SIMILES</b>			<b>1 974 310</b>	<b>2 131 239</b>	<b>156 929</b>	<b>↑ 8</b>

On observe dans cette catégorie que les postes les plus importants sont :

- Le versement de transport (cotisation bulletin de paie),
- L'allocation logement aux agents (cotisation bulletin de paie),
- Autres impôts ou taxes à caractère local représenté par la taxe sur les bureaux. Sa variation s'explique par la nouvelle facturation pour les sites d'Argenteuil, Sarcelles, Neuville et Cergy Grand Axe pour 31 K€

## e. Charges de personnel

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	70 différenc
64	64111000	Rémunérations principales	70 547 207,09	72 825 302,55	2 278 095,46	↑ 3
64	64112100	Rémunérations accessoires indexées	6 896 374,71	7 910 666,67	1 014 291,96	↑ 15
64	64112200	Rémunérations accessoires non indexées	480 442,12	655 100,63	174 658,51	↑ 36
64	64120000	Congés payés	-685 560,88	24 116,48	709 677,36	↑ 104
64	64131000	Primes et gratifications indexées	1 045 824,15	1 875 874,07	830 049,92	↑ 79
64	64132000	Primes et gratifications non indexées	1 052 852,47	1 198 665,89	145 813,42	↑ 14
64	64141000	Indemnités et avantages indexés	214 045,34	35 212,20	-178 833,14	↓ -84
64	64142000	Indemnités et avantages non indexés	2 821 737,78	2 749 256,10	-72 481,68	↓ -3
64	64143000	Indemnités et avantages indexés	3 506,78	8 582,55	5 075,77	↑ 145
64	64144000	Indemnités et avantages non indexés	0,00	5 938,21	5 938,21	↑ 100
64	64150000	Supplément familial	540 944,96	570 268,16	29 323,20	↑ 5
64	64180000	Autres rémunérations du personnel	-48 308,67	0,00	48 308,67	↑ 100
64	64191000	Abattement indemnitaire	-382 820,64	-379 264,32	3 556,32	↑ 1
64	64192000	Indu de rémunération	-8 533,06	-140 435,21	-131 902,15	↓ -1546
64	64510000	Cotisations d'assurance-maladie	8 891 780,25	8 602 015,17	-289 765,08	↓ -3
64	64531100	Pensions civiles	33 060 275,58	33 140 279,38	80 003,80	↑ 0
64	64532000	Cotisations patronales CNRACL	87 497,53	96 738,53	9 241,00	↑ 11
64	64534000	CNAV	2 416 202,30	3 002 116,60	585 914,30	↑ 24
64	64535100	RAFP	352 143,38	377 082,48	24 939,10	↑ 7
64	64535200	IRCANTEC	1 169 322,11	1 496 329,20	327 007,09	↑ 28
64	64538000	Cotisations retraites Autres	207 605,32	0,00	-207 605,32	↓ -100
64	64540000	Cotisations à Pôle emploi	1 120 931,80	1 251 465,98	130 534,18	↑ 12
64	64580000	Cotisations aux autres organismes sociaux	3 986 772,77	4 186 185,85	199 413,08	↑ 5
64	64710000	Prestations directes	547 749,39	457 337,21	-90 412,18	↓ -17
64	64740000	Oeuvres sociales	42 802,89	49 982,53	7 179,64	↑ 17
64	64750000	Médecine du travail, pharmacie	45 760,95	36 890,71	-8 870,24	↓ -19
64	64780000	Autres charges sociales divers	5 269,26	93 338,70	88 069,44	↑ 1671
64	64800000	Autres charges de personnel	-279 491,87	73 853,58	353 345,45	↑ 126
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>			<b>134 132 334</b>	<b>140 202 900</b>	<b>6 070 566</b>	<b>↑ 5</b>

On observe distinctement que la rémunération brute des agents (comptes 641\*) est la dépense la plus importante de cette catégorie représentant 62 % du total « charges de personnel » (61 % en 2020) avec une augmentation de 3 %, suivi des charges sociales et patronales (645\*) qui sont en recul de 1 % par rapport à l'année dernière avec 37 %.

L'augmentation générale des charges de personnel de 5 % s'explique entre autres, par le nombre d'effectif en augmentation de 7.14 % entre 2020 et 2021, comme présenté ci-dessous.

**Tableau des emplois**

Catégories d'emplois	Nature des emplois	Réal 2020		Réal 2021		Réal 2020		Réal 2021		Variation s/Global
		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés sur ressources propres	Global	Variation	Global	Variation			
		<b>ETPT</b>								
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	692,71	691,48		692,71	691,48	-0,18%		
		CDI	18,50	17,33	41,14	69,79	59,64	87,12	46,07%	
	Non permanents	CDD	166,03	174,81	151,51	172,40	317,54	347,21	9,35%	
<b>S/total EC</b>		<b>877,24</b>	<b>883,62</b>	<b>192,65</b>	<b>242,19</b>	<b>1 069,89</b>	<b>1 125,81</b>	<b>5,23%</b>		
BIATSS (administratifs)	Permanents	Titulaires	450,37	434,77		450,37	434,77	-3,46%		
		CDI	41,38	42,94	35,14	61,11	76,51	104,05	36,00%	
	Non permanents	CDD	161,76	160,32	97,00	162,35	258,76	322,67	24,70%	
<b>S/total Biatss</b>		<b>653,50</b>	<b>638,03</b>	<b>132,14</b>	<b>223,46</b>	<b>785,64</b>	<b>861,49</b>	<b>9,65%</b>		
<b>Totaux</b>		<b>1 530,74</b>	<b>1 521,65</b>	<b>324,79</b>	<b>465,65</b>	<b>1 855,53</b>	<b>1 988,00</b>	<b>7,14%</b>		
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>1 557,00</b>	<b>1 649,00</b>							

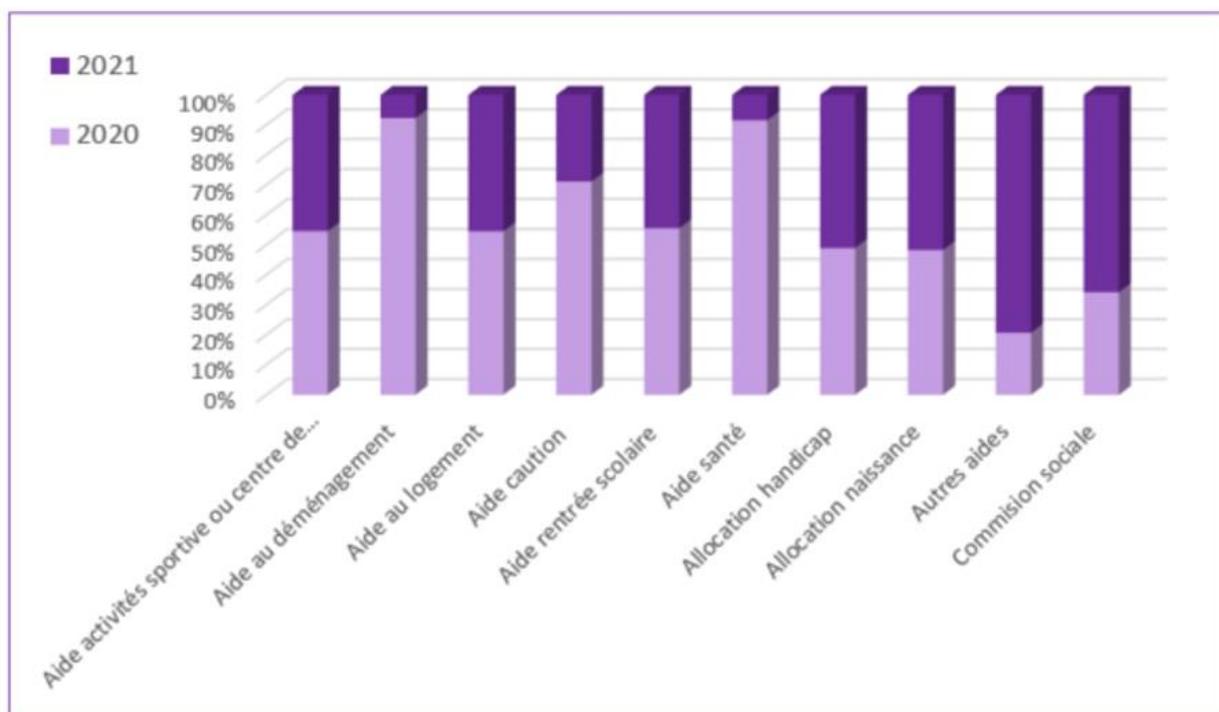
Les comptes 64800000 et 64120000 redeviennent positifs car en 2021 les extournes comptables des congés payés et charges sur congés de l'EISTI au 31/12/2019 constatés sur 2020 n'ont plus d'impact.

Les comptes 64180000 et le 6453800 présentent un solde à 0.00 en 2021 car ces comptes étaient mouvementés suite aux dernières écritures de paies d'EX-EISTI sur le premier semestre 2020 (changement caisse de retraite privé-public, remboursement carte de transport).

Les comptes 647\* correspondent aux autres charges sociales à l'exception du 64780000 qui concerne principalement les cotisations URSSAF des droits d'auteurs.

S'agissant des œuvres sociales, on distingue les catégories ci-dessous :

Catégories aides	2020	2021	Variation
Aide activités sportive ou centre de loisirs	2 486,90	2 070,96	↓ 416
Aide au déménagement	1 800,00	150,00	↓ 1 650
Aide au logement	600,00	500,00	↓ 100
Aide caution	2 016,54	819,20	↓ 1 197
Aide rentrée scolaire	1 000,00	800,00	↓ 200
Aide santé	2 560,00	236,74	↓ 2 323
Allocation handicap	14 847,88	15 493,44	↑ -646
Allocation naissance	5 600,00	6 000,00	↑ -400
Autres aides	541,57	2 073,42	↑ -1 532
Commision sociale	11 350,00	21 838,77	↑ -10 489
<b>Total général</b>	<b>42 802,89</b>	<b>49 982,53</b>	



On peut constater, qu'en 2021, la commission sociale à attribuer des aides supplémentaires aux personnels en difficulté (+10 489 €).

Le compte 64780000 « Autres charges sociales divers » présente une forte augmentation suite au versement cumulé de cotisations capital décès aux URSSAF de 88 700 €.

## f. Autres charges de gestion

Compte par chapitre	Compte génér.	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différen
65	65110000	Redev.concess°, brevets, licences, marques, pr	985 504,33	779 621,34	-205 882,99	-21
65	65160000	Droits d'auteurs et de reproduction	99 986,68	108 496,47	8 509,79	9
65	65180000	Autres droits et valeurs similaires	0,00	158,33	158,33	100
65	65200000	Contrôle financier	28 815,24	92 449,44	63 634,20	221
65	65400000	Pertes sur créances irrécouvrables	6 718,27	177 480,09	170 761,82	2542
65	65600000	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	71 720,88	0,00	-71 720,88	-100
65	65731000	charges intervention transferts aux menages	44 402,00	61 250,00	16 848,00	38
65	65781800	Autres charges spécifiques	2 124 681,51	2 406 204,13	281 522,62	13
65	65811000	Pénalités sur contrats ou conventions	-21 514,17	-56 236,12	-34 721,95	-161
65	65812000	Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	1 540,59	1 540,59	100
65	65830000	Charges gestion - annulation TR exerc. antérie	228 893,24	1 471 238,96	1 242 345,72	543
65	65861000	Perte change opérations fonctionnement décal	407,05	238,83	-168,22	-41
65	65881000	variation du coeff. de taxat. forf-TVA à reverse	0,00	82 798,52	82 798,52	100
65	65882000	Autres charges diverses	18 208,50	4 995,16	-13 213,34	-73
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION</b>			<b>3 587 824</b>	<b>5 130 236</b>	<b>1 542 412</b>	<b>43</b>

Dans ce chapitre les 3 comptes dont la variation est la plus importante en terme de montant sont :

✚ Compte comptable 65830000 (+ 543 %)

Catégorie AVOIR ou remboursement	Exercice	
	2020	2021
AVOIR EX-EISTI/ REFACTURATION CY		56 000,00
AVOIR MACAT	5 600,60	6 750,00
Avoir sur facture / trop facturé	22 814,40	
Avoir sur facture antérieur 2021 + facture refaite	58 519,44	419 671,00
Regularisation chèque + 1 an 8j		337,22
Régularisation facture émise EX-EISTI / FAE		8 697,93
Régularisation OPCO CFA		58 529,72
Regularisation REGIE	11 548,65	6 440,00
Remboursement apprenti		44 377,00
Remboursement étudiant - DEMISSION		7 212,00
Remboursement étudiant - refus VISAS		92 816,00
Remboursement étudiant autres remboursement / exo	23 318,10	204 065,67
Remboursement étudiant badge parking		120,00
Remboursement étudiant boursier	170,00	388 340,00
Remboursement étudiant CFA SACEF		49 680,00
Remboursement étudiant changement régime		39 065,00
Remboursement étudiant FC - PEC OPCO/ENTREPRISE		12 111,75
Remboursement étudiant maladie		3 000,00
Remboursement étudiant PEC organisme		634,00
Remboursement étudiants - changement établissement		25 088,00
Autres avoir sur TR émis sur ex antérieur	105 602,05	37 030,87
Avoir sur facture / erreur facturation	1 320,00	
Régularisation OPCO autres		11 272,80
<b>Total général</b>	<b>228 893,24</b>	<b>1 471 238,96</b>

Selon le tableau ci-dessus nous pouvons constater qu'en 2021 nous avons remboursé les étudiants à hauteur de 866 K€ ; La variation est liée n'ont pas à l'augmentation des demandes de remboursement mais au changement de méthode de comptabilisation des remboursements afin de répondre aux normes comptables.

✚ Compte comptable 65781800 (+13 %)

Ce compte comptabilise, entre autres, les paiements des appels de fonds à cotisation des fondations ainsi que la subvention versée à l'amicale du personnel CY CERGY PARIS UNIVERSITE.

✚ Compte comptable 65110000 (-21 %)

La variation négative s'explique par le fait qu'il n'y ait pas eu de CAPAC constatées en 2021 contrairement à 2020 dont le montant était de 368 K€ (dépenses liées majoritairement à notre partenaire AMUE, soit 283 K€).

## g. Charges financières

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différence
66	66110000	Intérêts des emprunts et des dettes	8 408,26	3 527,54	-4 880,72	-58
66	66600000	Pertes change opérations financières décaissement	595,84	5 302,25	4 706,41	790
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>			<b>9 004</b>	<b>8 830</b>	<b>-174</b>	<b>-2</b>

✚ Les intérêts des emprunts :

- Les intérêts du dispositif Intracting, géré par la Caisse des Dépôts et Consignations, et,
- Les intérêts des emprunts de l'EX-EISTI contractés auprès du LCL sachant que tous les prêts ont été remboursés avant le 31 décembre 2021 et tous les comptes bancaires restant ont été fermés.

✚ Les pertes de change

Les pertes de change lors des décaissements ou encaissements en devises étrangères.

La variation est en hausse de 790 % car nous avons fait plus de virements en devises étrangères, en 2021, soit 104, contre 22 en 2020.

## h. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	total charges 2020	total charges 2021	Différence absolue	% différence
68	68110000	Dotation amort immo incorporelles et corporelles	21 382 537,47	17 745 057,61	-3 637 479,86	-17
66	68151000	Dotations aux prov pour risques charges de fonct	1 005 903,00	822 319,00	-183 584,00	-18
66	68170000	Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	477 978,21	39 042,83	-438 935,38	-92
<b>TOTAL DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>			<b>22 866 419</b>	<b>18 606 419</b>	<b>-4 259 999</b>	<b>-19</b>

Extrait du portefeuille des immobilisations filtrées sur les écarts les plus significatifs

Société	Entrée coûts d'acquisition et de product.	Date mise en service	Amort.dép réciation	Désignation de l'immobilisation	Durée	Amo. 2021	Amo. 2020	Ecarts
1010	20531000	24/09/2018	24/09/2018	LOGICIELS DONS SCHLUMBERGER	003/000	-1 121 627,09	-1 539 074,77	417 447,68
1010	20531000	12/07/2018	12/07/2018	LOGICIELS DONS HALLIBURTON	003/000	-4 185 739,04	-7 957 264,31	3 771 525,27
1010	21315600	15/11/2011	15/11/2011	IUT Cergy S Ch - Bâtiments évaluat France Domaine	030/000	0,00	-150 796,67	150 796,67
<b>Totaux</b>						<b>-17 450 561,06</b>	<b>-21 382 537,47</b>	<b>3 931 976,41</b>

Les dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement et d'intervention tout comme la dotation aux dépréciations ont été détaillées dans deux sous-chapitres du Bilan – provisions et dépréciations.

## 2. Les produits

En comptabilité générale, un produit se matérialise par l'émission d'un titre de recettes (facture clients) dès lors que l'octroi du droit est né.

Concernant les produits, la variation la plus significative à la hausse correspond aux prestations de services (70\*), et la plus basse correspond aux reprises sur amortissements (78\*).

### a. Valeurs de produits, prestations de services, marchandises

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	Produits 2020	Produits 2021	Différence absolue	% différence
70	70621100	Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	-6 537 600,47	-7 141 602,09	-604 001,62	9
70	70621300	Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	-445 178,00	-961 397,00	-516 219,00	116
70	70622000	Droits des diplômes propres à chaque établissement	-2 013 978,58	-1 903 471,26	110 507,32	-6
70	70623000	Redevances	-34 170,75	-104 482,68	-70 311,93	206
70	70624000	<b>Prestations de formation continue</b>	<b>-3 162 064,81</b>	<b>-4 213 202,85</b>	<b>-1 051 138,04</b>	<b>33</b>
70	70625000	validation des acquis de l'expérience (VAE)	-39 745,28	-109 101,00	-69 355,72	175
70	70626000	formation en apprentissage	-9 464 418,47	-9 757 836,04	-293 417,57	3
70	70661000	Colloques	1 004,82	-97 336,32	-98 341,14	9787
70	70662000	Prestations de recherche	-909 630,41	-1 241 699,19	-332 068,78	37
70	70664000	Ventes de publications	-163,67	-2 319,93	-2 156,26	1317
70	70671000	Hébergement (CROUS)	-58 757,50	-77 801,67	-19 044,17	32
70	70672000	Restauration (CROUS)	-28 742,20	-32 111,59	-3 369,39	12
70	70682000	autres prestations de services	-539 229,08	-925 534,88	-386 305,80	72
70	70700000	Ventes de marchandises	-300,00	0,00	300,00	-100
70	70830000	Locations diverses	-27 344,18	-24 551,78	2 792,40	-10
70	70840000	Mise a disposition de personnel facturée	-763 809,36	-592 936,50	170 872,86	-22
70	70850000	Ports et frais accessoires factures aux clients	-2,00	-129,00	-127,00	6350
70	70880000	Autres produits d'activités annexes	-39 749,77	-173 293,72	-133 543,95	336
<b>TOTAL DES PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICES ET MARCHANDISES</b>			<b>-24 063 880</b>	<b>-27 358 808</b>	<b>-3 294 928</b>	<b>14</b>

On peut observer que la Formation Continue représente la part la plus significative en montant (+ 33 %), ensuite viennent les droits de scolarité nationaux (+ 9 %), et enfin les droits de scolarité nationaux hors UE (+ 13 %).

Contrairement au droit de scolarité nationaux, les droits de diplômes propres aux établissements sont en baisse avec - 6 % par rapport à 2020.

### b. Subventions

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	Produits 2020	Produits 2021	Différence absolue	% différence
74	74111100	Ministère de tutelle principale- SCSP	-129 297 220,59	-133 359 195,47	-4 061 974,88	3
74	74111200	Ministère de tutelle secondaire- SCSP	-2 425,45	79 210,45	81 635,90	-3366
74	74118000	Ministère de tutelle - autres subventions	-98 558,88	7 143,97	105 702,85	-107
74	74121000	Autres ministères - SCSP	-45 371,78	-21 665,65	23 706,13	-52
74	74128000	Autres ministères - autres subventions	-243 555,60	-39 932,95	203 622,65	-84
74	74131100	ANR Investissements d'avenir	-5 601 734,02	-7 736 588,30	-2 134 854,28	38
74	74131200	ANR Hors investissements d'avenir	-739 875,53	-1 106 303,50	-366 427,97	50
74	74420000	Subventions de la région	-256 268,55	-291 325,55	-35 057,00	14
74	74430000	Subventions du département	0,00	-46 999,84	-46 999,84	-100
74	74440000	Subv des communes et groupements de communes	-65 231,90	-76 253,10	-11 021,20	17
74	74460000	Subventions union européenne	-1 712 108,38	-1 243 125,76	468 982,62	-27
74	74470000	Subventions d'organismes internationaux	-79 750,87	-1 045 566,34	-965 815,47	1211
74	74480000	Subv Aut entités publiques dont organismes publics	-793 933,40	-1 359 512,31	-565 578,91	71
74	74810000	Pdts versts libératoires ouvrant droit exone. TA	-1 108 547,38	-1 135 881,64	-27 334,26	3
74	74881000	Autre sub public	-50 490,00	-11 146,94	39 343,06	-78
74	74882000	Autre sub privé	-941 147,39	-1 066 302,07	-125 154,68	13
<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>			<b>-141 036 220</b>	<b>-148 453 445</b>	<b>-7 417 225</b>	<b>5</b>

Dans ce chapitre les 3 variations de compte mis en évidence sont :

- ✚ Compte comptable 74111100 : **SCSP** - subvention ministère de tutelle principale en progression de 3 %,
- ✚ Compte comptable 74131100

Les subventions reçues de l'ANR (Agence nationale de la Recherche), affectées aux investissements d'avenir sont en progression de 38 %.

- ✚ Compte comptable 74470000

Les subventions reçues d'autres organismes internationaux sont en forte progression de 1211 % qui s'explique, par les mouvements d'écritures d'inventaire annuelle comptable (delta entre PCA produits constatés d'avance entre 2020 et 2021) et par une hausse de la facturation.

### c. Autres produits de gestion courante

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	Produits 2020	Produits 2021	Différence absolue	% différence
75	75160000	Droits d'auteur et de reproduction	-12,30	-101,41	-89,11	↑ 725
75	75200000	Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	-34 854,48	-25 528,38	9 326,10	↓ -27
75	75600000	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	-33 398,25	-33 398,25	↑ 100
75	75710000	Taxes affectées	-1 326 857,74	-1 312 205,38	14 652,36	↓ -1
75	75780000	Autres produits spécifiques	-34 908,23	-1 845,88	33 062,35	↓ -95
75	75830000	Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	-213 853,59	-158 768,18	55 085,41	↓ -26
75	75840000	Autres produits contentieux	-4 489,00	-9 718,87	-5 229,87	↑ 117
75	75861000	Gains change opérations fonctionnement décaissement	-182,01	-24,16	157,85	↓ -87
75	75881000	variation du coeff. de taxat. forf-TVA à déduire	0,00	-2 649,56	-2 649,56	↑ 100
75	75882000	Autres produits	-805 195,93	-866 505,32	-61 309,39	↑ 8
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			<b>-2 420 353</b>	<b>-2 410 745</b>	<b>9 608</b>	<b>↓ 0</b>

Parmi ces autres produits de gestion courante on observe que les 3 comptes ayant eu les plus grandes variations sont :

- ✚ Compte comptable 75600000

Avec la cession de 10 voitures du parc auto auprès du commissariat aux ventes. Ce montant de 33 398.25 € correspond au montant des ventes.

- ✚ Compte comptable 75830000

Ce compte représente les avoirs fournisseurs ou les annulations de services faits sur les exercices antérieurs.

Sur 2021, nous avons comptabilisé - 26 % de produits en valeur mais constaté plus de régularisation en volume, soit 588 postes contre 470 en 2020.

- ✚ Compte comptable 75882000

Ce compte représente en majorité les refacturations aux agents de la cotisation RAFP non prélevée sur les bulletins de paies ainsi que les frais de gestions encaissés selon les rapports ou bilans financiers concernant les conventions.

### d. Produits financiers

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	Produits 2020	Produits 2021	Différence absolue	% différence
76	76210000	Revenus des titres immobilisés	-25 686,95	-3 402,63	22 284,32	↓ -86,8
76	76380000	Revenus sur créances diverses	-244,85	-230,15	14,70	↓ -6
76	76600000	Gains change opérations financières décaissement	-2 905,71	-1 451,75	1 453,96	↓ -50
76	76710000	Produits nets sur cess° valeurs mobil. de plac	79,80	0,00	-79,80	↓ -100
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			<b>-28 758</b>	<b>-5 085</b>	<b>23 673</b>	<b>↓ -82</b>

Le compte comptable 76210000 « revenus des titres immobilisés » retracent les intérêts liés aux consignations évoquées dans le chapitre Valeurs mobilières de placement.

## e.Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions

Compte par chapitre	Compte général	Désignation du compte général	Produits 2020	Produits 2021	Différence absolue	% différence
78	78130000	Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	-15 895 178,62	-11 956 147,28	3 939 031,34	↓ -25
78	78151000	Reprises sur prov pour risques charges de fonct	-1 272 586,00	-973 143,00	299 443,00	↓ -24
78	78152000	Reprises prov pour risques charges d'intervention	-50 069,00	-32 760,00	17 309,00	↓ -35
78	78170000	Reprises dépréciations des actifs circulants	-479 284,36	0,00	479 284,36	↓ -100
<b>TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS , DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>			<b>-17 697 118</b>	<b>-12 962 050</b>	<b>4 735 068</b>	<b>↓ -27</b>

La variation concernant le compte de quote-part reprise financement s'explique du fait que les amortissements et les reprises sur quote-part se sont terminés en juillet et septembre 2021 pour les dons de logiciels SCHLUMBERGER et HALLIBURTON.

## f. Transferts de charges

Compte non mouvementé en 2021.

## VI. Annexe : Tableau des flux de trésorerie établi selon la méthode indirecte

Tableau des flux de trésorerie établi selon la méthode indirecte	EXERCICE
<b>TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE EXERCICE N EXERCICE N-1</b>	<b>2021</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 329 059,84</b>
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
Amortissements et provisions, hors provisions sur actif circulant	5 644 369,16
Plus-values de cession	33 398,25
Autres (5)	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (6)	1 166 318,98
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 106 349,73</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>170 980,08</b>
Cessions d'immobilisations incorporelles	
Cessions d'immobilisations corporelles	
Cessions d'immobilisations financières	170 980,08
Autres opérations	
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	<b>20 146 377,61</b>
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	121 382,56
Acquisitions d'immobilisations corporelles	19 272 213,41
Acquisitions d'immobilisations financières	253 030,18
Variation fournisseurs d'immobilisations	499 751,46
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-19 975 397,53</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>10 674 504,32</b>
Dotations en capitaux propres	10 674 504,32
Émissions d'emprunts	0,00
Autres opérations	
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	<b>497 708,05</b>
Remboursements d'emprunts	497 708,05
Autres opérations	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>10 176 796,27</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS GÉRÉES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>1 538 962,88</b>
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 538 962,88</b>
VARIATION DE TRÉSORERIE (V=I+II+III+IV)	-153 288,65
TRÉSORERIE À L'OUVERTURE	70 609 138,26
TRÉSORERIE À LA CLÔTURE	70 455 849,62
(5) Notamment, le cas échéant, des dividendes.	
(6) À détailler par grandes rubriques (stocks, créances et dettes liées à l'activité, comptes d'imputation provisoire non débouclés).	