

Le Conseil d'administration, en sa séance du 6 mars 2020
sous la présidence de M. Balaudé

- Vu** le code de l'éducation et notamment ses articles L.711-1 et suivants,
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°92-25 du 9 janvier 1992 relatif à l'organisation de l'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques,

Prend la délibération suivante :

OBJET : Approbation du compte financier de l'exercice 2019

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 16,74 ETPT sur ressources propres
- 2 776 880 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 953 019 € en personnel ;
 - 1 540 074 € en fonctionnement ;
 - 283 786 € en investissement.
- 2 706 420 € de crédits de paiement dont :
 - 949 400 € en personnel ;
 - 1 451 148 € en fonctionnement ;
 - 305 872 € en investissement.
- 2 685 827 € de recettes
- - 20 593 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 1 413 751 € de trésorerie (soit une variation de - 32 580 € par rapport au compte financier 2018)
- - 34 473 € de résultat patrimonial
- 338 703 € de capacité d'autofinancement
- 1 676 810 € de fonds de roulement (soit une variation de + 69 130 € par rapport au compte financier 2018)

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'exercice 2019 (perte de 34 473,54 €) de la manière suivante :

L'Enssib ne disposant pas de report à nouveau créditeur, le résultat doit être apuré par le compte de réserves. Voici l'écriture comptable traduisant cette affectation du résultat :

D/10682 par C/129 pour 34 473,54 €.

Le compte 10682 de réserves s'élèvera dès lors à 3 873 668,77 €.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

La présente délibération est adoptée à la majorité des suffrages exprimés des membres présents ou représentés.

Membres en exercice : 27
Quorum de présence : 14
Votes exprimés : 25
Dont :
Pour : 25
Contre : 0
Abstentions : 0

Fait à Villeurbanne, le 6 mars 2020

Le président du Conseil d'Administration

M. Jean-François BALAUDÉ

La directrice

Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL

La présente délibération sera publiée conformément aux dispositions relatives à la publication des actes à caractère réglementaire.

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2020

Rappel COFI 2018

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		0,00
		CDI		0,00
	Non permanents	CDD		0,00
S/total EC		0,00	0,00	0,00
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	2,00	2,00
		CDI	5,60	5,60
	Non permanents	CDD	10,32	10,32
		S/total Biatss	0,00	17,92
Totaux		0,00	17,92	17,92

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat

Rappel BI 2019

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		0,00
		CDI		0,00
	Non permanents	CDD		0,00
S/total EC		0,00	0,00	0,00
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	2,00	2,00
		CDI	7,00	7,00
	Non permanents	CDD	9,25	9,25
		S/total Biatss	0,00	18,25
Totaux		0,00	18,25	18,25

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat

Rappel BR 1 2019

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		0,00
		CDI		0,00
	Non permanents	CDD		0,00
S/total EC		0,00	0,00	0,00
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	2,00	2,00
		CDI	7,00	7,00
	Non permanents	CDD	8,50	8,50
		S/total Biatss	0,00	17,50
Totaux		0,00	17,50	17,50

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat

COFI 2019

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		0,00
		CDI		0,00
	Non permanents	CDD		0,00
S/total EC		0,00	0,00	0,00
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	2,00	2,00
		CDI	6,40	6,40
	Non permanents	CDD	8,34	8,34
		S/total Biatss	0,00	16,74
Totaux		0,00	16,74	16,74

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

ENSSIB

COFI 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2020

Dépenses	COFI 2018		BI 2019		BI + BR 1 2019		COFI 2019		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En € (CP)	En % (CP)
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Personnel	999 393	999 393	1 085 030	1 085 030	1 070 030	1 070 030	953 019	949 400	-120 631	-11%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	37 502	37 502	38 678	38 678	38 678	38 678	39 113	39 113	435	1%
Fonctionnement et intervention	1 591 219	1 515 173	1 616 280	1 516 280	1 600 620	1 488 620	1 540 074	1 451 148	-37 472	-3%
Investissement	492 607	553 658	408 200	373 200	408 200	334 416	283 786	305 872	-28 544	-9%
	3 083 219	3 068 225	3 109 510	2 974 510	3 078 850	2 893 066	2 776 880	2 706 420	-186 646	-6%
TOTAL DES DÉPENSES	3 068 225		2 974 510		2 893 066		2 706 420			
Solde budgétaire							B			

D1 = C-B
(excédent)

Recettes	COFI 2018	BI 2019	BI + BR 1 2019	COFI 2019	Evolutions	
	Montants		Montants	Montants	En €	En %
Recettes globalisées	2 689 331	2 781 625	2 761 625	2 628 147	-133 478	-5%
SCSP	2 138 415	2 125 000	2 126 415	2 126 460	45	0%
Autres financements de l'Etat	48 208	50 000	50 000	48 470	-1 530	-3%
Fiscalité affectée	0	0	5 084	6 471	1 387	27%
Autres financements publics	12 782	29 000	29 000	5 713	-23 287	-80%
Recettes propres	489 926	577 625	551 126	441 033	-110 093	-20%
Recettes fléchées	71 560	72 480	72 480	57 680	-14 800	-20%
Financements de l'Etat fléchés	24 560	27 480	27 480	42 680	15 200	55%
Autres financements publics fléchés	47 000	45 000	45 000	15 000	-30 000	-67%
Recettes propres fléchées						
	2 760 891	2 854 105	2 834 105	2 685 827	-148 278	-5%
TOTAL DES RECETTES	2 760 891	2 854 105	2 834 105	2 685 827		
Solde budgétaire	307 334	120 405	58 961	20 593		

D2 = B-C
(déficit)

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

ENSSIB

COFI 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2020

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2018	BI 2019	BI + BR 1 2019	COFI 2019		COFI 2018	BI 2019	BI + BR 1 2019	COFI 2019	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit)*	307 334	120 405	58 961	20 593		0	0	0	0	Solde budgétaire (excédent)*
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>307 334</i>	<i>120 405</i>	<i>58 961</i>	<i>20 593</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
Opérations au nom et pour le compte de tiers** (décaissements de l'exercice)	10 680	18 400	18 400	3 351		20 073	18 400	18 400	2 308	Opérations au nom et pour le compte de tiers** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-8 852	2 500	2 500	36 898		19 364	2 500	2 500	25 954	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	309 162	141 305	79 861	60 842	et	39 437	20 900	20 900	28 262	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie					ou	269 725	120 405	58 961	32 580	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>36 043</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	ou	<i>0</i>	<i>23 520</i>	<i>24 900</i>	<i>8 371</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	ou	<i>305 768</i>	<i>96 885</i>	<i>34 061</i>	<i>24 209</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	309 162	141 305	79 861	60 842	et	309 162	141 305	79 861	60 842	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale

ENSSIB

COFI 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2020

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	COFI 2018	BI 2019	BI + BR1 2019	COFI 2019	Evolutions		PRODUITS	COFI 2018	BI 2019	BI + BR1 2019	COFI 2019	Evolutions	
Personnel	995 762	1 083 530	1 068 530	949 341	-119 189	-11%	Subventions de l'Etat	2 178 415	2 190 280	2 228 535	2 234 534	5 999	0%
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>37 503</i>	<i>38 678</i>	<i>38 678</i>	<i>39 113</i>	<i>435</i>	1%	Fiscalité affectée	8 276	0	5 084	11 883	6 799	134%
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	2 191 328	2 162 780	2 108 120	2 006 881	-101 239	-5%	Autres subventions	30 919	59 000	59 000	0	-59 000	-100%
							Autres produits	754 741	867 625	831 126	675 333	-155 793	-19%
TOTAL DES CHARGES (1)	3 187 090	3 246 310	3 176 650	2 956 222	-220 428	-7%	TOTAL DES PRODUITS (2)	2 972 351	3 116 905	3 123 745	2 921 749	-201 996	-6,47%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)							Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	214 739	129 405	52 905	34 473	18 432	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 187 090	3 246 310	3 176 650	2 956 222			TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 187 090	3 246 310	3 176 650	2 956 222		

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2018	BI 2019	BI + BR1 2019	COFI 2019	Evolutions	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-214 739	-129 405	-52 905	-34 473	18 432	-35%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	632 867	645 000	645 000	610 981	-34 019	-5%
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	255 866	290 000	290 000	237 805	-52 195	-18%
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0	0	0		
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	0	0	0		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	0	0	0		
= CAF ou IAF*	162 263	225 595	302 095	338 703	36 608	12%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	COFI 2018	BI 2019	BI + BR1 2019	COFI 2019	Evolutions		RESSOURCES	COFI 2018	BI 2019	BI + BR1 2019	COFI 2019	Evolutions	
Insuffisance d'autofinancement*							Capacité d'autofinancement*	162 263	225 595	302 095	338 703	36 608	12%
							Financement de l'actif par l'Etat	0	12 200	12 200	0	-12 200	-100%
Investissements	584 879	373 200	319 116	269 574	-49 542	-13%	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	32 000	15 000	15 000	0	-15 000	-100%
							Autres ressources	0	0	0	0	0	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	584 879	373 200	319 116	269 574	-49 542	-13%	TOTAL DES RESSOURCES (6)	194 263	252 795	329 295	338 703	9 408	3%
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)			10 179	69 130			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		-120 405				

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2015	COFI 2016	COFI 2017	COFI 2018	BI 2019	BI + BR 1 2019	COFI 2019
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-1 682 327	594 798	230 275	-390 616	-120 405	10 179	69 130
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	90 993	193 500	24 034	-120 891	0	69 140	101 709
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	1 773 320	401 298	206 241	-269 726	-120 405	-58 961	-32 580
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 672 649	2 262 629	1 998 298	1 607 681	1 487 276	1 617 860	1 676 810
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	564 131	752 813	282 240	161 350	161 350	230 490	263 059
Niveau de la TRESORERIE	1 108 519	1 509 816	1 716 058	1 446 331	1 325 926	1 387 370	1 413 751

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

ENSSIB

COFI 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2020

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2019	AE nouvelles ouvertes en 2019	Total des AE ouvertes pour 2019	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2019	CP nouveaux ouverts en 2019	Total des CP ouverts pour 2019	Restes à engager en fin d'année 2019 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2019 (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)
Total Rénovation de l'amphithéâtre	259 356	189 756	189 756	0	69 600	69 600	189 756	178 432	11 324	47 073	58 397	0	22 527
Total Réfection des sanitaires	88 796	58 661	58 661	0	30 135	30 135	58 661	38 616	20 045	30 135	50 180	0	0
Total Isolation de l'aile nord	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0
Total Opé. diverses PPI Patrimoine-Logistique 2019	159 994	0	0	0	159 994	159 994	0	0	0	105 123	105 123	0	54 871
Total Opérations diverses PPI Informatique 2019	107 500	0	0	0	107 500	107 500	0	0	0	98 000	98 000	0	9 500
Total Innovation pédagogique	453 656	193 572	193 572	0	33 000	33 000	193 572	193 572	0	33 000	33 000	227 083	0
Total Bibliotouch	82 068	82 068	82 068	0	0	0	67 068	67 068	0	15 000	15 000	0	0
Total Développement application contacts	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0
Total Projet PLACED	61 400	27 566	19 660	7 906	33 834	41 740	27 566	17 294	10 272	33 684	43 956	0	150
Total Projet HyperOtle	76 000	8 500	6 196	2 304	47 696	50 000	8 500	6 196	2 304	7 696	10 000	19 804	40 000
Total	1 418 770	560 123	549 913	10 210	481 759	491 969	545 123	501 178	43 945	369 711	413 656	376 888	127 048
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	63 271	23 000	16 271	6 729	40 271	47 000	23 000	16 271	6 729	40 271	47 000	0	0
Ss total fonctionnement	171 276	113 967	111 120	2 847	35 422	38 269	113 967	111 120	2 847	30 893	33 740	21 887	4 529
Ss total investissement	1 184 222	423 156	422 522	634	406 066	406 700	408 156	373 787	34 369	298 547	332 916	355 000	122 519

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encassements au titre des années antérieures	Encassements pour 2019	Restes à encasser
			(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)
Total Rénovation de l'amphithéâtre	259 356	259 356	0	0	0	0
Total Réfection des sanitaires	88 796	88 796	0	0	0	0
Total Isolation de l'aile nord	100 000	100 000	0	0	0	0
Total Opé. diverses PPI Patrimoine-Logistique 2019	159 994	159 994	0	0	0	0
Total Opérations diverses PPI Informatique 2019	107 500	107 500	0	0	0	0
Total Innovation pédagogique	453 656	269 656	184 000	113 000	46 000	25 000
Total Bibliotouch	82 068	82 068	0	0	0	0
Total Développement application contacts	30 000	30 000	0	0	0	0
Total Projet PLACED	61 400	0	61 400	36 840	12 280	12 280
Total Projet HyperOtle	76 000	0	76 000	15 200	15 200	45 600
Total	1 418 770	1 097 370	321 400	165 040	73 480	82 880

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

ACTIF	EXERCICE 2019			EXERCICE 2018
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	960 529,59	853 530,65	106 998,94	137 204,42
Immobilisations corporelles				
Terrains	57 952,30	5 827,50	52 124,80	55 022,41
Constructions	11 294 240,37	4 274 139,69	7 020 100,68	7 294 025,37
Installations techniques, matériels et outillage	107 182,12	17 315,54	89 866,58	63 082,82
Collections	5 500,00	0,00	5 500,00	5 500,00
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 740 155,48	2 355 055,00	385 100,48	430 685,52
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	230 898,23	0,00	230 898,23	249 393,49
Avances et comptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	90,00	0,00	90,00	90,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 396 548,09	7 505 868,38	7 890 679,71	8 235 004,03
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	260 307,29	409 160,94	-148 853,65	-164 099,63
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	23 446,79	0,00	23 446,79	21 330,62
Créances sur les clients et comptes rattachés	64 559,88	10 790,78	53 769,10	60 003,78
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	13 869,55	0,00	13 869,55	12 725,25
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	13 697,52	0,00	13 697,52	14 897,25
Charges				
Charges constatées d'avances	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	375 881,03	419 951,72	-44 070,69	-55 142,73
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 414 260,94	0,00	1 414 260,94	1 446 331,18
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	1 414 260,94	0,00	1 414 260,94	1 446 331,18
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	17 186 690,06	7 925 820,10	9 260 869,96	9 626 192,48

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

PASSIF	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
FONDS PROPRES		
Financement de l'actif par l'État	5 159 740,31	5 388 606,49
Financement de l'actif par des tiers	59 129,40	68 068,00
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	3 908 142,31	4 617 487,11
Report à nouveau	0,00	-494 606,23
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-34 473,54	-214 738,57
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	9 092 538,48	9 364 816,80
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	55 000,00	55 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	55 000,00	55 000,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIÈRES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 686,60	116 262,38
Dettes fiscales et sociales	4 229,23	145,78
Avances et acomptes reçus	65 680,00	67 240,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	20 218,60	19 292,80
Autres dettes non financières	7 007,05	3 434,72
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES	112 821,48	206 375,68
TRÉSORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	510,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE PASSIF	510,00	0,00
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	9 260 869,96	9 626 192,48

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

CHARGES	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Achats	0,00	93,64
Consommations		
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation de stocks	1 338 047,09	1 499 616,73
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	697 440,89	711 660,21
Charges sociales	222 109,64	214 606,83
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	29 790,57	69 494,88
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	57 853,66	58 750,03
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	610 980,93	632 867,27
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 956 222,78	3 187 089,59
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Transferts aux ménages	0,00	0,00
Transferts aux entreprises	0,00	0,00
Transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
Autres Charges		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations		
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements fonds dédiés		
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	2 956 222,78	3 187 089,59
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
Résultat de l'activité (bénéfice)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	2 956 222,78	3 187 089,59

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

PRODUITS	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	2 126 460,00	2 138 415,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	113 485,80	70 919,06
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'État et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	0,00	0,00
Produits de la fiscalité affectée	6 470,82	8 276,40
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	147 494,77	485 367,29
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	6 851,84	6 647,35
Production stockée et immobilisée	15 245,98	6 859,74
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	267 935,25	0,00
Autres produits		
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	0,00	25 000,00
Reprise du financement rattaché à un produit	237 804,78	230 866,18
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	2 921 749,24	2 972 351,02
PRODUITS FINANCIERS		
Produit des participations et prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Résultat de l'activité (perte)	34 473,54	214 738,57
TOTAL PRODUITS	2 956 222,78	3 187 089,59

Compte financier 2019

—
Annexe

*La présente annexe est une composante des états financiers de l'organisme.
Elle complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat.
Les chiffres sont indiqués en €.*

Contexte Général

L'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques est un établissement public de l'État et fait partie d'une catégorie d'établissements publics instituée par la loi n°84-52 du 26 janvier 1984: les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP).

L'Enssib est soumise à la comptabilité budgétaire.

L'Enssib n'a pas accédé aux responsabilités et compétences élargies RCE.

I- Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation

Depuis l'exercice 2017, il est mis en œuvre le recueil des normes comptables des établissements publics et le plan de comptes commun.

- **Principes et méthodes d'évaluation**

Référentiel comptable

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation budgétaire, financière et comptable applicable aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel et codifiée par l'instruction comptable commune du 23 novembre 2018, référencée BOFIP-GCP-18-0047 du 23/11/2018.

- **TVA**

L'Enssib est un assujetti partiel à la TVA. Est taxée la vente des publications.

II- Notes relatives aux postes de bilan

1- Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En 2019, l'actif immobilisé a progressé de 1.72 % par rapport à l'année dernière, ralentissant ainsi sa progression.

Parmi les acquisitions les plus importantes figurent :

- pour les immobilisations incorporelles, l'achat relatif à l'interface Bibliotouch à hauteur de 15000€ ;

- pour les immobilisations corporelles, l'acquisition de matériels informatiques pour un peu plus de 78 000€ ainsi que des travaux d'étanchéité de la toiture à hauteur de 36 000€
- Enfin ont été comptabilisés des travaux en cours, principalement la fin des travaux d'aménagement du parking ainsi que le démarrage de l'opération de renouvellement du matériel audiovisuel de l'amphithéâtre. En 2019, les intégrations de travaux en immobilisation définitives s'élèvent à un peu plus de 117K€.

Une mise en rebut de tables a été comptabilisée pour 5 429,50€

Tableau des immobilisations

4. Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions/ Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut / annulation	
Immobilisations incorporelles	934 686,39	40 555,20	25 843,20	40 555,20	0,00	960 529,59
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	894 131,19	40 555,20	25 843,20	0,00	0,00	960 529,59
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	40 555,20	0,00	0,00	40 555,20	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	13 951 151,10	117 235,76	142 072,91	0,00	5 429,50	14 205 030,27
Terrains	57 952,30	0,00	0,00	0,00	0,00	57 952,30
Constructions	11 163 790,33	88 795,76	41 654,28	0,00	0,00	11 294 240,37
Installations techniques, matériels, et outillage	70 951,71	28 440,00	7 790,41	0,00	0,00	107 182,12
Collections	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 652 956,76	0,00	92 628,22	0,00	5 429,50	2 740 155,48
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	249 393,49	0,00	101 658,07	117 235,76	2 917,57	230 898,23
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (Biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements versés	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
Autres créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	15 135 320,98	157 790,96	269 574,18 €	157 790,96	8 347,07	15 396 548,09

2- Amortissements des immobilisations

Les taux d'amortissement pratiqués résultent de la durée d'utilisation des immobilisations, qui a été fixée par le conseil d'administration de l'établissement.

Les durées de vie pour chaque nature d'immobilisation sont :

- Logiciels : 2 ans
- Autres concessions, brevets, licences, marques, procédés : 5 ans
- Aménagements de terrains : 20 ans
- Constructions : 30 ans
- Installations générales constructions : 20 ans
- Installations complexes -Installations générales agencements divers : 10 ans
- Autres immobilisations corporelles (matériel de transport, matériel de bureau, mobilier, matériels divers) : 5 ans
- Matériel informatique : 5 ans

La méthode d'amortissement retenue est celle de l'amortissement linéaire, qui consiste à répartir de manière égale les dépréciations sur la durée de vie du bien.

Le calcul des dotations est effectué à compter de l'exercice qui suit la date du procès-verbal de mise en service ou de la date de la facture en l'absence de ce PV, sur une base de 360 jours.

En 2019, les dotations d'amortissement ont légèrement diminué par rapport à l'année dernière, de l'ordre de -3,46%, les immobilisations voyant leur amortissement se terminer étant plus importantes que les immobilisations nouvellement amortissables.

Tableau des amortissements

5. Tableau des amortissement				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentatins (dotatins de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	797 481,97	56 048,68	0,00	853 530,65
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	797 481,97	56 048,68	0,00	853 530,65
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	6 102 834,98	554 932,25	5 429,50	6 652 337,73
Terrains	2 929,89	2 897,61	0,00	5 827,50
Constructions	3 869 764,96	404 374,73	0,00	4 274 139,69
Installations techniques, matériels, et outillage	7 868,89	9 446,65	0,00	17 315,54
Collections	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 222 271,24	138 213,26	5 429,50	2 355 055,00
TOTAUX	6 900 316,95	610 980,93	5 429,50	7 505 868,38

3- Stocks et en-cours

L'établissement suit en stock les produits finis des Presses de l'Enssib. Les stocks étaient jusqu'alors évalués à leur prix de vente TTC ce qui ne correspondait pas à la réglementation comptable. Pour mémoire, une correction d'erreur a donc été pratiquée sur l'exercice 2018, afin d'appliquer la norme

comptable.

Au 31 décembre 2019, le stock final représentait la somme de 260 307,29€ pour 29 159 ouvrages.

3 Tableau des variations de stocks				
Nature des stocks et des en-cours	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations des stocks en augmentation (entrées)	Variations des stocks en diminution (sorties)	Solde à la clôture de l'exercice
Animaux et végétaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Matières premières et fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks de produits	245 061,31	260 307,29	245 061,31	260 307,29
Stocks de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignation	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des stocks	245 061,31	260 307,29	245 061,31	260 307,29

L'information sur l'évaluation du stock final est transmise tardivement au service des finances et à l'agence comptable, le suivi n'étant pas enregistré dans le système d'information financier. Il s'agit d'un point de fragilité des opérations d'inventaire.

Il conviendra sur l'exercice comptable à venir d'ajuster le montant de la dépréciation des stocks, cette révision n'ayant pas encore été évaluée par délibération du conseil d'administration

4- Créances

Les créances s'élèvent en cette fin d'exercice à 81 336,17€, diminuant d'un peu plus de 7 % par rapport à l'année dernière.

La baisse du poste des créances clients (d'environ 10 %), poste représentant les 2/3 des créances est nuancée par la hausse du montant des avances versées (+8,9 %) dans le cadre des frais de mission.

Les créances clients portent pour l'essentiel sur l'exercice courant (68 % de la valeur brute). Seul 185 € ne sont pas recouverts sur l'exercice précédent et la créance restant des exercices antérieurs correspond à la créance faisant l'objet de la provision.

La provision de 10 790,76€ sur le poste des créances clients (affaire SOFIA) a été maintenue en 2019, les échanges avec le débiteur n'ayant pas encore permis de définir avec précision le montant de la double facturation effectuée.

Enfin, le poste des factures à établir a été réduit de moitié par rapport à l'année dernière et s'élève à 7504 €

5- Financements reçus

Les reprises au résultat du financement des actifs ont entraîné une diminution des capitaux symétrique à l'amointrissement de la valeur des éléments d'actif.

En vertu du principe selon lequel un financement rattaché à un actif évolue symétriquement à l'actif qu'il finance, des reprises de financements rattachés à des actifs amortissables ont été comptabilisées.

Ainsi la reprise de la subvention de la région Rhône-Alpes reçue en 2015 s'effectue sur une

annualité de 2 000€ et la reprise au compte de résultat des financements rattachés à des actifs Etat sur une « annualité » de 228 866,18€.

Une subvention régionale COMESUP 2017/2018 de 32 000 € a été reçue en 2018. Elle a été comptabilisée à tort sur un compte de financement d'un bien non rattaché à un actif. Une correction a donc été apportée afin de mouvementer le compte 13412.

Elle finance deux biens ayant des durées d'amortissement différentes :

Ainsi, 16000 € de la subvention sont repris sur un rythme de 20 ans avec une quote-part annuelle de 800 €. L'autre moitié de la subvention est reprise sur 5 ans avec une quote-part de 3200 €.

6- Provisions

Une provision pour risques et charges est comptabilisée conformément à l'instruction n°06-007-M9 du 23 janvier 2006 sur les passifs, actifs, amortissements et dépréciations des actifs. Cette provision correspond à un passif dont l'échéance ou le montant, ne sont pas fixés de façon précise, sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes.

La provision pour allocation perte d'emploi (ou chômage) reste évaluée par l'ordonnateur à 55000 €, montant déjà comptabilisé en 2018, il n'y a donc pas eu de mouvement d'abondement ou de reprise cette année.

7- Dettes

Le niveau des dettes non financières a considérablement diminué par rapport à l'exercice 2018 puisqu'il a pratiquement été divisé par deux en un an.

Cela s'explique par la réduction drastique des dettes fournisseurs puisque ces dernières ne s'élèvent qu'à un peu plus de 15 686€. Sur ce montant, 9075 € correspondent à des dépenses d'URSSAF et d'EDF qui ont fait l'objet d'un prélèvement automatique sur le mois de janvier 2020. Le reste correspond à des certifications de service fait n'ayant pas encore fait l'objet d'une demande de paiement ou encore, dans une moindre mesure, à des retenues de garantie de marchés publics.

Les avances sur subvention de l'Agence Nationale de la Recherche (ANR) pour les projets PLACED et HYPEROTLET continuent à être versées selon les conventions signées. Toutefois, une partie des sommes perçues a fait l'objet d'une réintégration au compte de résultat (un peu plus de 29 K€), ce qui explique le niveau à hauteur de 65680 € du compte 44191 en fin d'exercice.

III- Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les produits de l'exercice

Une légère diminution des produits (- 1,7 %) est constatée par rapport à l'exercice 2018 :

La subvention pour charges de service public du ministère de tutelle est comptabilisée pour sa totalité en compte de résultat. Elle représente à elle seule plus de 72 % des produits de l'établissement. Son montant est de 2 126 460€ en 2019 soit une très légère diminution de 0,56 % par rapport à l'année dernière.

Les ventes de biens ou prestations de services sont également en diminution de 14,40 %. Il est à noter que les droits de scolarité et les prestations de formation sont cette année comptabilisés sur le poste « Produits perçus

en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public », en vertu de la maquette du compte de résultat de l'instruction comptable commune ; ce qui n'était pas le cas pour l'exercice 2018. La comparaison des 2 exercices comptables est donc réalisée en tenant compte également de la ligne « Ventes de biens ou prestations de services » (qui incluait les comptes 7065x l'année dernière)

Les charges de l'exercice

Les charges de fonctionnement ont diminué de 7,24 % par rapport à l'exercice 2018 :

les charges de personnel qui représentent plus de 32 % des charges de l'établissement ont diminué de 4,66 % et s'élèvent à 949 341€ dont 29790 € pour les prestations sociales de remboursement domicile-travail ainsi que pour les allocations de retour à l'emploi, communément appelées « autres charges de personnel ».

Les charges de consommation représentent quant à elle environ 45 % des dépenses de fonctionnement de l'établissement et ont diminué de 10 % par rapport à l'année dernière. Le poste le plus important concerne les autres services extérieurs (comptes 62x).

Enfin, la dotation aux amortissements qui est de 610 980,93 € cette année est en légère diminution de 3.46 % par rapport à l'année 2018.

L'exercice 2019 de l'établissement enregistre donc une perte à hauteur de 34 473,54€.

Il fait suite à un exercice comptable déficitaire de 214 738,57€. L'établissement s'est inscrit dans un plan de retour à l'équilibre pluri-annuel.

IV- Autres informations

1- Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

2- Valeurs inactives

Néant

3- Engagements hors bilan

Néant

4- Effectifs au 31/12/2019

Les emplois rémunérés par l'établissement en ETPT sont de 16,74 dont
titulaires 2
CDI : 6,40
CDD:8,34

V- Données d'analyse financière

La trésorerie potentielle dégagée par l'ensemble des opérations de gestion au cours de l'exercice ou capacité d'autofinancement (CAF) est de 338 703€ en 2019 contre 162 263€ en 2018. Ce rétablissement s'explique par le résultat de l'exercice qui retrace certes encore une perte mais qui se rapproche de l'équilibre. Les écritures d'ordre (amortissement et reprise des quotes-parts des subventions) ne variant que faiblement d'une année sur l'autre, c'est le résultat qui influe essentiellement sur le niveau de la capacité d'autofinancement.

Il en résulte la situation patrimoniale suivante pour l'exercice 2019 :

Une CAF de 338 703€

une variation du fonds de roulement de 69129 €

une variation du besoin en fonds de roulement de 101 709€

une variation de la trésorerie de – 32580 €

Le niveau du Fonds de roulement s'élève à 1 676 810€

Le niveau du Besoin en Fonds de roulement s'élève à 263 059€

Le niveau de la trésorerie s'élève à 1 413 751€

L'amélioration du niveau de la CAF a permis de couvrir le besoin de financement des investissements et d'abonder le fonds de roulement de l'établissement.

Quant à l'activité globale de l'année, elle se traduit certes par une ponction sur le niveau de la trésorerie à hauteur de 32 580€, mais le niveau final de la trésorerie et du fonds de roulement restent à des niveaux très élevés.

Sur la page suivante est présenté un tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE :

Flux de trésorerie		
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS	2 685 827,00	2 728 891,00
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	2 244 494,00	2 238 965,00
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	441 333,00	489 926,00
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement	2 400 548,00	2 514 566,00
Charges de personnel	949 399,00	999 393,00
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	1 451 149,00	1 515 173,00
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	0,00	
TOTAL (I)	285 279,00	214 325,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS	0,00	32 000,00
Cessions d'immobilisations incorporelles	0,00	
Cessions d'immobilisations corporelles	0,00	
Cessions d'immobilisations financières	0,00	
Autres opérations	0,00	
DECAISSEMENTS	305 872,00	553 658,00
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	25 843,20	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	243 730,98	
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	
Autres opérations	36 297,82	
TOTAL (II)	-305 872,00	-521 658,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS	0,00	26 734,00
Dotations en capitaux propres	0,00	
Emissions d'emprunts	0,00	
Autres opérations	0,00	
DECAISSEMENTS	0,00	-2 137,00
Remboursements d'emprunts	0,00	
Autres opérations	0,00	
TOTAL (III)	0,00	28 871,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS	28 262,00	12 702,00
DECAISSEMENTS	40 249,00	3 965,00
TOTAL (IV)	-11 987,00	8 737,00
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	-32 580,00	-269 726,00
TRESORERIE A L'OUVERTURE	1 446 331,18	1 716 057,00
TRESORERIE A LA CLOTURE	1 413 750,94	1 446 331,00