

Délibération portant approbation du compte financier 2016

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles R719-64 et suivants ;

Vu le décret n°92-25 du 9 janvier 1992 relatif à l'organisation de l'Ecole nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques ;

Sur proposition du directeur.

Le conseil d'administration réuni le 28 février 2017 en séance plénière, sous la présidence de Monsieur Marc Olivier Baruch, après en avoir délibéré, **approuve à l'unanimité le compte financier 2016, annexé à la présente délibération.**

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

Fait à Lyon, le 28 février 2017

Le président du Conseil d'Administration



M. Marc Olivier BARUCH

Le directeur



M. Yves ALIX

EXERCICE 2016

Compte financier 2016

Approuvé par le conseil d'administration du 28 février 2017

**Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires**

Enasib

Compte financier 2016

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 FEVRIER 2017

Dépenses	COFI 2015		BI 2016		BI+BR 2016		COFI 2016	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
	AE**	CP***	AE**	CP***	AE**	CP***	AE**	CP***
Personnel	960 625	960 625	917 690	917 690	917 690	917 690	871 731	871 731
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention	1 690 775	1 615 482	1 696 099	1 746 054	1 839 634	1 636 334	1 729 100	1 481 615
Investissement	666 851	612 543	345 700	338 330	312 915	290 545	254 782	247 220
TOTAL DES DEPENSES	3 318 250	3 188 649	2 959 489	3 002 074	3 070 239	2 844 569	2 855 612	2 600 566
Solde budgétaire	-		-		7 990		419 482	

Recettes	COFI 2015	BI 2016	BI+BR 2016	COFI 2016
	Montants****	Montants****	Montants****	Montants****
Recettes globalisées	1 485 611	2 861 135	2 852 559	3 020 048
Subvention pour charges de service public	691 614	2 163 000	2 157 689	2 353 689,00
Autres financements de l'Etat	42 000	61 000	51 000	46 900,32
Fiscalité affectée	-	-	-	-
Autres financements publics	64 461	73 770	73 770	81 191,05
Recettes propres	687 535	563 365	570 100	538 267,25
Recettes fléchées	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-
TOTAL DES RECETTES	1 485 611	2 861 135	2 852 559	3 020 048
Solde budgétaire	1 703 039		140 939	

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montants estimatifs, en l'absence de suivi opéré par le système d'information budgétaire et comptable

*** Montants correspondants aux liquidations de l'exercice 2016 (CAP 2015 + exécution des comptes de classe 1 et 6)

**** Montants des titres émis en 2016

**Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale**

Ensalb

Compte financier 2016

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 FEVRIER 2017

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	COFI 2015	Montants BI 2016	Montants BI+BR 2016	COFI 2016	PRODUITS	COFI 2015	Montants BI 2016	Montants BI+BR 2016	COFI 2016
Personnel	960 625	917 690	917 690	869 125	Subventions de l'Etat	733 614	2 283 000	2 274 689	2 400 789
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	42 379	33 083	33 083	33 207	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 133 637	2 306 054	2 237 271	2 081 718	Autres subventions	64 461	74 770	74 770	81 286
TOTAL DES CHARGES (1)	3 094 262	3 223 744	3 154 961	2 950 843	Autres produits	1 254 894	818 365	818 100	946 884
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)			12 598	478 117	TOTAL DES PRODUITS (2)	2 052 969	3 176 135	3 167 559	3 428 960
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 094 262	3 223 744	3 167 559	3 428 960	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 041 293	47 609		
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 094 262	3 223 744	3 167 559	3 428 960

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2015	Montants BP 2016	Montants BI+BR 2016	COFI 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 1 041 292	- 47 609	12 598	478 117
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	518 155	560 000	600 937	633 939
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	546 647	50 000	50 000	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		275 000	275 000	285 847
= CAF ou IAF*	- 1 069 784	187 391	288 535	826 209

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	COFI 2015	Montants BI 2016	Montants BI+BR 2016	COFI 2016	RESSOURCES	COFI 2015	Montants BI 2016	Montants BI+BR 2016	COFI 2016
Insuffisance d'autofinancement*	1 069 784				Capacité d'autofinancement*	101 144	187 391	288 535	826 209
Investissements	612 543	338 330	290 545	241 412	Financement de l'actif par l'Etat				
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	10 000	10 000	10 000
					Autres ressources				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 682 327	338 330	290 545	241 412	TOTAL DES RESSOURCES (6)	101 144	197 391	298 535	836 209
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)			7 990	594 798	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		140 939		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	Montants COFI 2014	Montants COFI 2015	Montants BI 2016	Montants BI+BR 2016	Montants COFI 2016
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	163 111	- 1 682 327	- 140 939	7 990	594 798
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	107 188	90 993			193 500
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	55 923	- 1 773 320	142 154		401 298
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 354 976	1 672 649	1 531 710	1 680 639	2 282 629,16*
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	473 138	564 131			752 813
Niveau de la TRESORERIE	2 881 839	1 108 519	966 365	1 115 294	1 509 816

* Retraitements liés aux corrections d'erreurs : 4.818,37 €

TABEAU 4
Equilibre financier

Enssib

Compte financier 2016

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 FEVRIER 2017

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		375 581	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)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 280	9 298	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
TVA décaissée	10 385	5 703	TVA encaissée
Autres décaissements non budgétaires (e1)	28 859	50 320	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	41 523	440 902	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	399 379	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	399 379	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	440 902	440 902	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Reconstitution manuelle du solde budgétaire à partir de la comptabilité générale. Le différentiel avec les tableaux 2 et 3 s'explique principalement par le montant des titres 2016 n'ayant pas donné lieu à encaissement et le montant des produits constatés d'avance 2015 titrés sur 2016.

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

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

Compte financier 2016

Note explicative - Tableau présentant l'équilibre financier

Le tableau présentant l'équilibre financier constitue un état du compte financier 2016 et est soumis au vote du conseil d'administration en application des articles 211 et 212 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 *relatif à la gestion budgétaire et comptable publique*.

Ce tableau résulte d'une part, du solde budgétaire, et, d'autre part, des opérations de trésorerie non budgétaires ou effectuées pour le compte de tiers.

Le système d'information budgétaire et comptable ne permettant pas de le restituer, ce tableau a été alimenté de façon extra comptable.

Ce travail hors système d'information n'a pas permis de reconstituer l'intégralité des mouvements de trésorerie opérés.

Ainsi, la variation de trésorerie résultante, d'un montant de 399.379 €, présente un écart de 1.919 € avec celle issue du tableau de situation patrimoniale.

Agrégé (Etablissement + SACDs)

ACTIF	EXERCICE 2016			EXERCICE 2015
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires	769 983,39	654 137,43	115 845,96	93 868,74
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles	61 235,20	0,00	61 235,20	10 692,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains, agencements et aménagements de terrain	18 567,67	32,28	18 535,39	645,67
Constructions et constructions sur sol d'autrui	10 542 898,20	2 535 710,73	8 007 187,47	8 046 054,42
Installations techniques, matériels et outillage	36 498,91	0,00	36 498,91	0,00
Collections	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00
Autres immobilisations corporelles	2 884 422,32	2 436 576,16	447 846,16	535 457,47
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	359 958,60
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	90,00	0,00	90,00	90,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 317 695,69	5 626 456,60	8 691 239,09	9 050 766,90
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours de production de biens et de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	781 816,80	409 160,94	372 655,86	237 330,16
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANCES ET ACOMPTES				
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances clients et comptes rattachés	43 928,96	0,00	43 928,96	47 677,71
Autres créances d'exploitation	20 066,85	0,00	20 066,85	25 005,29
CREANCES DIVERSES				
TVA	4 999,42	0,00	4 999,42	3 786,01
Autres créances diverses	2 502,42	0,00	2 502,42	177,19
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 509 816,36	0,00	1 509 816,36	1 108 518,82
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 363 130,81	409 160,94	1 953 969,87	1 422 495,18
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences de conversion sur opérations en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	16 680 826,50	6 035 617,54	10 645 208,96	10 473 262,08

Agrégé (Etablissement + SACDs)

PASSIF	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL ET RESERVES		
Dotation	5 849 718,62	6 103 785,29
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	478 116,48	-1 041 292,06
Subventions d'investissement	66 188,72	87 968,72
Complément de dotation (Etat)	0,00	0,00
Complément de dotation (autres organismes)	0,00	0,00
Affectation	0,00	0,00
Biens remis en pleine propriété aux établissements	0,00	0,00
Ecarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	4 012 501,86	5 053 793,92
Dépréciation de l'actif	0,00	0,00
Report à nouveau	-4 818,37	0,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 401 707,31	10 204 255,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	143 000,00	110 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	143 000,00	110 000,00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts divers	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes	0,00	0,00
DETTES D'EXPLOITATION		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 507,01	93 182,78
Dettes fiscales et sociales	7 043,83	10 244,61
Autres dettes d'exploitation	453,80	3 900,95
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	11 665,31
Autres dettes diverses	10 780,59	4 004,06
Produits constatés d'avance	26 716,42	36 008,50
TOTAL DETTES	100 501,65	159 006,21
COMPTES DE REGULARISATION		
Différences de conversion sur opérations en devises	0,00	0,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	10 645 208,96	10 473 262,08

Agrégé (Etablissement + SACDs)

PRODUITS	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015
	Totaux partiels	
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 428 859,74	1 791 178,50
Vente de marchandises	0,00	0,00
Production vendue : Ventes	0,00	0,00
Production vendue : Travaux	0,00	0,00
Production vendue : Prestations de services, études et activités	503 626,75	663 260,82
Production stockée : En-cours de production de biens	0,00	0,00
Production stockée : En-cours de production de services	0,00	0,00
Production stockée : Produits	135 325,70	20 712,20
Production immobilisée	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	2 486 827,79	811 381,46
Reprise sur amortissements et sur provisions	285 846,67	286 646,67
Transferts de charges d'exploitation	0,00	0,00
Autres produits	17 232,83	9 177,35
Produits de Prestations internes	0,00	0,00
TOTAL	3 428 859,74	1 791 178,50
PRODUITS FINANCIERS	5,78	6,61
De participation	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00
Reprise sur provisions et transferts de charges financières	0,00	0,00
Différence positive de change	5,78	6,61
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	94,38	261 784,43
Sur opération de gestion	94,38	1 122,94
Sur opération en capital : Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Sur opération en capital : Subventions d'investissement virées au	0,00	0,00
Sur autres opérations en capital	0,00	661,49
Neutralisation des amortissements	0,00	0,00
Reprise sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	0,00	260 000,00
TOTAL	100,16	261 791,04
SOLDE DEBITEUR = PERTE	0,00	1 041 292,06
TOTAL GENERAL	3 428 959,90	3 094 261,60

Agrégé (Etablissement + SACDs)

CHARGES	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015
	Totaux partiels	
CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation de stocks de marchandises	0,00	0,00
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	1 335 651,71	1 500 072,68
Achats stockés - Matières premières	0,00	0,00
Achats stockés - Autres approvisionnements	0,00	0,00
Variation de stocks d'approvisionnement	0,00	0,00
Achats de sous-traitance	3 998,40	45 402,60
Achats non stockés de matières et de fournitures	125 028,33	122 946,86
Services extérieurs : Personnel intérimaire	0,00	0,00
Services extérieurs : Loyers en crédit-bail	0,00	0,00
Autres services extérieurs	1 206 624,98	1 331 723,22
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 634,19	22 477,37
Sur rémunérations	10 128,32	11 083,19
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 505,87	11 394,18
CHARGES DE PERSONNEL	858 996,70	949 541,45
Salaires et traitements	703 083,70	773 114,52
Charges sociales	155 913,00	176 426,93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	633 939,46	518 155,26
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	600 939,46	518 155,26
Sur immobilisations : Dotations aux provisions	0,00	0,00
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	0,00	0,00
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	33 000,00	0,00
AUTRES CHARGES	98 541,36	100 383,12
Autres charges de gestion courante	98 541,36	100 383,12
Charges de Prestations Internes	0,00	0,00
TOTAL	2 949 763,42	3 090 629,88
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00
Différence négative de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 080,00	3 631,72
Sur opération de gestion	0,00	3 629,35
Sur opération en capital : Valeur comptable des éléments d'actif	0,00	0,00
Sur autres opérations en capital	1 080,00	2,37
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	0,00	0,00
TOTAL	1 080,00	3 631,72
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	478 116,48	0,00
TOTAL GENERAL	3 428 959,90	3 094 261,60

Compte financier 2016

—

Annexe

*La présente annexe est réalisée selon la maquette indicative proposée dans l'instruction comptable commune du 22 décembre 2016, référencée BOFIP-GCP-17-0003 du 20/01/2017.
Elle est une composante des états financiers de l'organisme.
Elle complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat.*

Contexte Général

L'Ecole nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques est un établissement public de l'Etat 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).

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

1- Faits caractéristiques

2- Comparabilité des comptes

a) Principes

Le plan de comptes appliqué est le plan comptable M9-3.

b) Corrections d'erreurs

Les retraitements liés aux corrections d'erreurs et/ou régularisations sur exercices clos sont comptabilisés via le compte de report à nouveau et n'ont donc pas d'impact sur le résultat de l'exercice.

Les corrections d'erreurs effectuées en 2016 sur les exercices 2013 et 2014 s'élèvent à 4 818,37. La nature des erreurs est la constatation au cours de ces exercices antérieurs de recettes sans base contractuelle.

3- Principes et méthodes d'évaluation

c) 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 22 décembre 2016, référencée BOFIP-GCP-17-0003 du 20/01/2017.

d) 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).

Les travaux de restructuration et réaménagement de locaux réalisés en 2015 sont intégrés à l'actif.

Tableau des immobilisations

	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions	Intégrations travaux	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Logiciels, concessions	707 098,33	62 885,06			769 983,39
Immobilisations corporelles					
Terrains aménagements	645,67	0,00	17 922,00		18 567,67
Constructions					
Bâtiments affectés ou remis en dotation	7 622 000,00	0,00			7 622 000,00
Installations générales, agencements	2 576 855,68	77 497,51	303 043,92		2 957 397,11
Collections	4 000,00	0,00			4 000,00
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements	531 532,39	0,00			531 532,39
Matériel de transport	66 318,87	0,00			66 318,87
Matériel de bureau	475 937,56	0,00			475 937,56
Mobilier	275 674,09	6 591,91	40 253,16		322 519,16
Matériel informatique	1 155 270,64	40 350,75			1 195 621,39
Matériels divers	290 210,21	2 282,74			292 492,95
Immobilisations financières	90,00	0,00			90,00
Immobilisations en cours	359 958,60	1 260,48	-361 219,08		0,00
Avances acomptes sur immob incorporelles	10 692,00	50 543,20			61 235,20
TOTAL	14 076 284,04	241 411,65	0,00	0,00	14 317 695,69

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 PV de mise en service ou de la date de la facture en l'absence de ce PV, sur une base de 360 jours.

Tableau des amortissements

	Cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions des amortissements	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels, concessions	613 229,59	40 907,84	0,00	654 137,43
Immobilisations corporelles				
Terrains aménagements	0,00	32,28	0,00	32,28
Constructions				
Bâtiments affectés ou remis en dotation	1 524 400,02	254 066,67	0,00	1 778 466,69
Installations générales, agencements	628 401,24	128 842,80	0,00	757 244,04
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements	388 781,44	55 639,02	0,00	444 420,46
Matériel de transport	55 176,22	5 571,32	0,00	60 747,54
Matériel de bureau	468 460,42	2 132,89	0,00	470 593,31
Mobilier	204 849,68	17 492,17	0,00	222 341,85
Matériel informatique	975 730,29	68 451,02	0,00	1 044 181,31
Matériels divers	166 488,24	27 803,45	0,00	194 291,69
TOTAL	5 025 517,14	600 939,46	0,00	5 626 456,60

3- Stocks et en-cours

L'établissement suit en stock les produits finis des presses. Les stocks sont évalués à leur prix de vente TTC

Solde à l'ouverture de l'exercice646 491,10

Variation de stocks en augmentation.....135 325,70

Solde à la clôture de l'exercice781 816,80

La dépréciation des stocks a été maintenue à 409 160,94.

4- Créances

Les créances sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale (montant brut).

Elles n'ont pas fait l'objet de dépréciations en fonction du risque concernant leur recouvrement.

L'échéance d'une créance de 18 582,11 est incertaine.

Etat des créances

	Valeur brute en début d'exercice	Valeur brute en fin d'exercice	Variation
Créances clients et comptes rattachés			
Sur entités publiques		5 100,00	5 100,00
Sur autres clients	47 834,90	39 159,52	-8 675,38
Autres créances sur entités publiques	24 997,00	20 066,85	-4 930,15
TVA	3 786,01	4 999,42	1 213,41
Créances sur autres débiteurs	28,29	2 171,86	2 143,57
	76 646,20	71 497,65	-5 148,55

Une décision d'apurement de créances par admissions en valeur a été prononcée en 2016 pour 260,97.

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.

Ces reprises au résultat sont effectuées, sauf exception, sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé, en fonction du taux de financement

Tableau des financements de l'actif

	Cumul au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT				
Financements non rattachés à un actif	21 820,72			21 820,72
Contrepartie et financements des actifs mis à disposition	6 103 785,29		254 066,67	5 849 718,62
Financements des autres actifs	20 000,00		20 000,00	0,00
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT				
Financements non rattachés à un actif				
- Région	10 500,00	10 000,00		10 500,00
- Autres organismes	6 875,00			6 875,00
Financements rattachés à un actif				
- Région	14 080,00		11 780,00	2 300,00
- Autres organismes	14 693,00			14 693,00
TOTAL	6 191 754,01	10 000,00	285 846,67	5 905 907,34

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'arrêt des comptes.

Tableau des provisions

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Provisions pour allocation perte d'emploi	110 000,00	33 000,00		143 000,00

7- Dettes

Les dettes sont toutes à échéance de moins d'un an (factures non parvenues, charges de personnel à payer).

Etat des dettes

	Valeur brute en début d'exercice	Valeur brute en fin d'exercice	Variation
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	104 848,09	55 507,01	49 341,08
Dettes fiscales et sociales	10 244,61	7 043,83	3 200,78
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers	3 700,00	10 718,40	-7 018,40
Autres dettes	4 205,01	515,99	3 689,02
Produits constatés d'avance	36 008,50	26 716,42	9 292,08
	159 006,21	100 501,65	58 504,56

III- Notes relatives aux postes du compte de résultat

La subvention pour charges de service public du ministère de tutelle est comptabilisée pour sa totalité en compte de résultat (compte 7411). Son montant est de 2 353 689,00 en 2016 contre 691 614 en 2015.

La dotation aux amortissements de l'exercice est de 633 939,46 en hausse de 22% suite à l'inscription à l'actif en 2015 des travaux de la bibliothèque.

La dotation complémentaire de provisions pour allocation perte d'emploi de 33 000 correspond au réajustement de la provision en fin d'exercice.

L'évolution des autres postes du compte de résultat résulte de l'exécution budgétaire.

IV- Autres informations

1- Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

2- Valeurs inactives

Néant

3- Engagements hors bilan

Néant.

4- Effectifs au 31/12/2016

Les emplois rémunérés par l'établissement sous statut de contrat de droit public en ETPT:

titulaires 1,8

non titulaires 13,44

