



CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du lundi 15 mars 2021

Délibération n° 202103-01

COMPTE FINANCIER 2020

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,

Article 1 :

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

- 42 ETPT emplois sous plafond Etat et 311 ETPT emplois financés hors SCSP
- 14 796 656,59€ d'autorisations d'engagement
- 14 483 079.34€ de crédits de paiement
- 18 484 818.70€ de recettes encaissées
- + 4 001 739.36€ de solde budgétaire positif

Article 2 :

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

- + 3 974 549.99€ de variation de trésorerie
- + 158 767.99€ de résultat patrimonial :
 - Dont budget principal : +75 710.25€
 - Dont SACD Normandie Valorisation : + 83 057.74€
- + 711 428.36 € de capacité d'autofinancement
- + 514 152.77 € de variation de fonds de roulement.

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 158 767.99€ en report à nouveau :

- Dont budget principal : 75 710.25€ au compte 119
- Dont SACD Normandie Valorisation : 83 057.74€ au compte 119



CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du lundi 15 mars 2021

Délibération n° 202103-01

Le conseil d'administration est informé du transfert du solde du compte 110 au compte 119 du budget principal pour 39 686.14 conformément aux prescriptions de l'instruction comptable commune.

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.

Le Conseil d'Administration approuve le compte financier 2020, tel que proposé ci-dessus

Résultats des votes

Nombre de votants : 37

Pour : 34 voix

Abstentions : 2 voix

Ne se prononce pas : 1 voix

Adoptée en Conseil d'Administration du 15 mars 2021,

L'Administrateur provisoire de Normandie Université,

Innocent MUTABAZI



RAPPORT DE GESTION DE L'ORDONNATEUR EXECUTION BUDGETAIRE 2020 DE NORMANDIE UNIVERSITÉ

Présenté au Conseil Administration du lundi 15 mars 2021

SOMMAIRE

I.	Préambule – Faits marquants de l'exercice 2020	2
II.	Plafonds d'emplois (tableau 1 GBCP)	3
III.	Autorisations budgétaires (tableau 2 GBCP).....	3
a.	Recettes.....	3
b.	Dépenses.....	4
-	Taux d'exécution	4
-	Détail des dépenses par Activités	5
-	Evolutions 2020-2019 par activités.....	6
c.	Solde Budgétaire	6
IV.	Situation Patrimoniale (tableau 6 GBCP)	7
V.	Tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9 GBCP)	7
VI.	Conclusions – axes d'amélioration	8
VII.	ANNEXES	10



I. Préambule – Faits marquants de l'exercice 2020

La mise en œuvre du décret GBCP rend obligatoire la présentation d'un rapport de gestion de l'ordonnateur en complément de la présentation du compte financier par l'agent comptable.

Le rapport de gestion par l'ordonnateur rend compte de l'exécution budgétaire de l'année écoulée et éventuellement modifié. Ce rapport permet un premier niveau d'analyse budgétaire de l'année précédente notamment les différences entre les prévisions budgétaires et leur exécution, par service, par domaine et/ou activité. Il permet ainsi de proposer des pistes d'améliorations et de potentielles corrections pour le budget en cours.

La présentation du compte financier par l'agent comptable informe le Conseil d'administration de l'état financier arrêté au 31 décembre.

Pour rappel, le budget initial avait été voté le 9 décembre 2019 pour un montant en dépenses de 15 608 770€ en autorisations d'engagement (AE), 15 397 224€ en crédits de paiement (CP) et 14 772 724€ en recettes. Le suivi d'exécution mensuel démontrait l'absence de nécessité d'un budget rectificatif. Cependant, différentes prolongations, régularisations d'avances etc. concernant le dernier mois de rémunération des doctorants ...) nous a obligé à en réaliser un en urgence le 14 décembre 2020 pour un montant supplémentaire en AE et CP de +110 000€ sur l'enveloppe « personnel », les recettes n'ont pas été modifiées.

Pour mémoire, le budget Normandie Université se présente :

- sous la forme d'un budget principal, pour toutes ses activités hors Normandie Valorisation,
- d'un budget du SACD Normandie Valorisation, expérimentation nationale,
- et du budget agrégé de Normandie Université. Il est principalement composé de projets pluriannuels (recherche, valorisation et transfert, formation doctorale, entrepreneuriat étudiant, numérique).

N'étant pas soumis aux dispositions des Responsabilités et compétences élargies (RCE), la masse salariale sur budget Etat n'apparaît pas dans le budget de l'établissement (plafond de masse salariale délégué par l'Etat en 2020 – année pleine : 1 428 126€).

Cette année a été marquée par une crise sanitaire sans précédent qui a permis d'optimiser l'utilisation de la méthode GBCP en apprenant à réaffecter les crédits non consommés pour qu'ils soient utilisés par une activité qui en a besoin.

II. Plafonds d'emplois (tableau 1 GBCP)

Catégories d'emplois	Nature des emplois		BUDGET 2020	RÉALISÉ 2020	BUDGET 2020	RÉALISÉ 2020	(C) = (A) + (B); (C') = (A') + (B')	
	Permanents	Titulaires	Emplois sous plafond Etat En ETPT	Emplois sous plafond Etat En ETPT	Emplois financés hors SCSP En ETPT	Emplois financés hors SCSP En ETPT	Global	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	CDI		-	- (1)	-	-	-	-
	Non permanents	CDD	7	7				
	S/total EC		7	7	325	280	332	287
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS							-	-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	8	8 (2)			8	8
	Non permanents	CDD	5	5		2	7	7
	S/total BiatoSS		24	22	2	29	49	51
Totaux			44	42 (3)	352	311	64	66
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			46	41 (5)			Plafond global des emplois voté par le CA	Plafond global des emplois voté par le CA
							396	353

Normandie Université emploie des post-doctorants recrutés dans le cadre des projets de recherche et des doctorants notamment ceux financés par la Région Normandie. Normandie Université ne compte aucun enseignant-chercheur ou chercheur.

En 2020, la ligne réalisée des 280 ETPT enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs, n'atteint pas les 325 ETPT prévus au budget initial car tout d'abord, les doctorants de 2017 ont été calculé sur une année entière or la moitié environ sont partis à l'automne. Ensuite, comme chaque année, nous comptabilisons quelques démissions au sein des doctorants et post-doctorants. Enfin, tous les recrutements des doctorants et post-doctorants n'ont pas été pourvus.

III. Autorisations budgétaires (tableau 2 GBCP)

a. Recettes

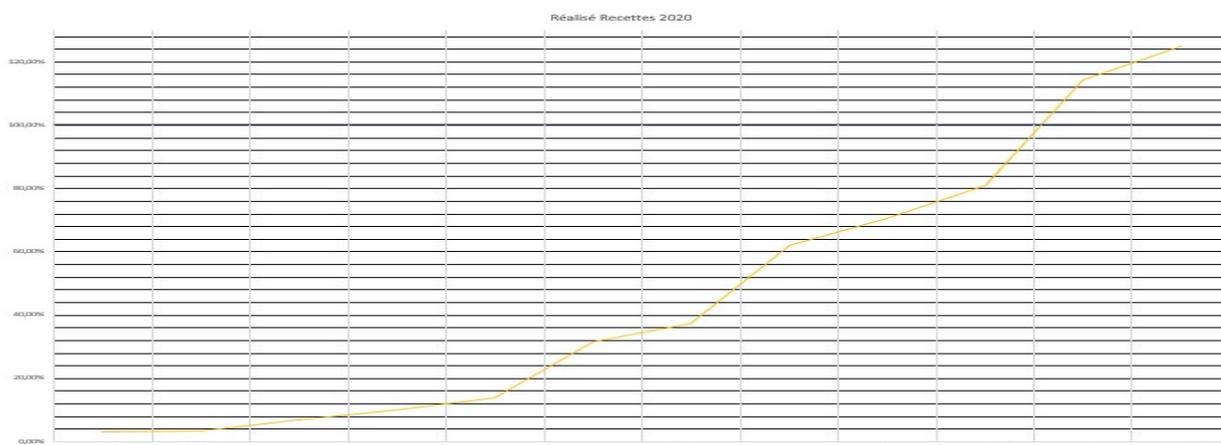
Taux d'exécution encaissement 2020 : 125.13%

	BUDGET	RECETTES ENCAISSEES	RECETTES NON RECUES	TAUX EXÉCUTION RECETTES ENCAISSÉES/BUDGET	TAUX EXÉCUTION FACTURÉ (recettes encaissées + non reçues)/BUDGET
ARGENT RECU SUITE A UNE RECETTE AN DERNIER		697 054,24			
		697 054,24			
RECETTES PROPRES - (RG-RPRO)	234 800	437 025,38	226 949,09	186,13%	282,78%
RECETTES ETAT (RG_ETAT*)		14 658,00			
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	780 816	1 055 104,00		135,13%	135,13%
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS (RG-PUBL)	13 757 108	16 280 977,08	329 506,99	118,35%	118,35%
		17 787 764,46	556 456,08		
TOTAL RECETTES	14 772 724	18 484 819	556 456	125,13%	128,89%



Périodicité encaissement 2020

janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre
479 661,62	45 081,68	485 357,37	464 553,34	583 135,85	2 615 112,63	822 622,87	3 667 579,20	1 283 482,73	1 517 686,76	4 935 167,58	1 585 377,07



Comme on peut le voir ci-dessus, de nombreuses recettes ont été encaissées en novembre (4 935 168€). Le budget étant principalement basé sur des ressources sur projet, il est difficile de prévoir les périodicités d'encaissement. Ainsi, par exemple, le 1^{er} versement (avance) peut parfois intervenir de nombreuses semaines voire des mois après l'obtention du financement d'un projet, puis la signature de la convention.

N'ayant pas de besoins en ouvertures de crédits côté dépenses suite à la crise sanitaire qui a retardé les projets, nous n'avons pas de nécessité jusqu'à fin novembre de faire un budget rectificatif selon l'article 3.3.1 du recueil des règles budgétaires des organismes (RRBO).

b. Dépenses

- Taux d'exécution

Par rapport à 2019, les dépenses en AE sont passées en 2020 de 13 592 841€ à 14 796 657 780€ soit **une croissance de 8.86%** (pour rappel la croissance de 2018 à 2019 était de 23.59%).

Dépenses en AE : 94%
(en 2018 : 69% - en 2019 : 78%)

Dépenses en CP : 93%
(en 2018 : 69% - en 2019 : 75%)

ENVELOPPE	AE				
	BUDGET INITIAL	BUDGET RECTIFICATIF	REALISE	% REALISÉ/BI	% REALISÉ/BR
FONCTIONNEMENT	2 829 125	2 829 125	2 308 547	82%	82%
PERSONNEL	10 083 870	10 193 870	10 193 681	101%	100%
INVESTISSEMENT	2 695 775	2 695 775	2 294 429	85%	85%
TOTAL	15 608 770	15 718 770	14 796 657	95%	94%

ENVELOPPE	CP				
	BUDGET INITIAL	BUDGET RECTIFICATIF	REALISE	% REALISÉ/BI	% REALISÉ/BR
FONCTIONNEMENT	2 751 804	2 751 804	2 063 653	75%	75%
PERSONNEL	10 083 870	10 193 870	10 193 681	101%	100%
INVESTISSEMENT	2 561 550	2 561 550	2 225 745	87%	87%
TOTAL	15 397 224	15 507 224	14 483 079	94%	93%

Le taux d'exécution de 94% est le résultat :

- d'outils mis en place afin de maîtriser le suivi d'exécution des dépenses :
 - o programmation trimestrielle par activité de l'utilisation des crédits,
 - o suivi mensuel des crédits présenté auprès de l'ensemble des gestionnaires lors d'une réunion mensuelle la GRFINU,
- de la capacité de la structure à réaffecter les crédits non consommés pour qu'ils soient utilisés par une activité qui en a besoin comme nous en donne la possibilité la méthode GBCP.

Un budget rectificatif a cependant été nécessaire en décembre pour sécuriser les crédits en personnel et ceci en raison de prolongation de contrats liée à la crise sanitaire exceptionnelle et à la difficulté de prévoir les coûts d'entrée des doctorants (impact sur les payes de novembre et décembre des nouveaux entrants parfois rentrés depuis le 1^{er} octobre). Une gestionnaire est arrivée en novembre et est désormais missionnée pour la gestion et le suivi des doctorants qui représente 52% du budget de Normandie Université.

- Détail des dépenses par Activités

ACTIVITE	AE					AVANCEMENT EXECUTION	RÉALISÉ	SOMME NON CONSOMMÉE
	BUDGET INITIAL	% EXECUTION ESTIMÉ						
		31-mars	30-juin	30-sept	31-déc			
FORMATION	8 724 130					8 810 686	101%	-86 556
INNOVATION PEDAGOGIQUE	122 400	22	55	91	100	113 337	93%	9 064
FORMATION DOCTORALE	323 000	30	50	70	100	578 520	179%	-255 520
CONTRATS DOCTORAUX	8 037 730	17	42	67	100	7 683 500	96%	354 230
PEPITE Vallée de Seine	241 000	19	53	70	100	435 329	181%	-194 329
VIE ETUDIANTE ET CULTURELLE	213 300					171 477	80%	41 823
SOUTIEN AU DEPLACEMENT DES ETUDIANTS	35 000	0	0	25	100	17 954	51%	17 046
DEPLOIEMENT DU SDVE	178 300	7	30	60	100	153 523	86%	24 777
RECHERCHE	3 133 875					2 251 915	72%	881 960
LABEX SYNORG	574 060	25	50	75	100	420 554	73%	153 506
CRUNCH	1 501 675	25	50	75	100	947 643	63%	554 032
I2C	152 240	25	50	75	100	304 941	200%	-152 701
POLES FORMATION ET RECHERCHE	258 300	8	35	79	100	198 092	76%	62 208
APPELS A PROJETS	435 000	5	25	50	100	207 891	48%	227 109
PARTENARIAT ENTREPRISES	212 600	21	52	75	100	174 795	82%	37 805
INTERNATIONAL	125 565					226 356	180%	-100 791
DEVELOPPEMENT A L'INTERNATIONAL	125 565	17	54	66	100	226 356	180%	-100 791
DOCUMENTATION	258 540					330 189	128%	-71 649
RESSOURCES DOCUMENTAIRES ET PRESSES UNIVERSITAIRES	142 300	35	38	40	100	223 416	157%	-81 116
BIBLIOTHEQUES OUVERTES	26 340	100	100	100	100	42 816	163%	-16 476
MEDIA NORMANDIE	89 900	16	47	63	100	63 958	71%	25 942
NUMERIQUE	417 520					393 779	94%	23 741
POLE NUMERIQUE	417 520	25	45	60	100	393 779	94%	23 741
GIS CENTAURE	128 615					42 948	33%	85 667
GIS CENTAURE	128 615	3	20	70	100	42 948	33%	85 667
PILOTAGE NORMANDIE UNIVERSITE	424 900					399 781	94%	25 119
ADMINISTRATION	159 300	62	74	86	100	142 129	89%	17 171
RESSOURCES HUMAINES	180 700	36	58	81	100	157 768	87%	22 932
COMMUNICATION	84 900	60	75	90	100	99 883	118%	-14 983
VALORISATION ET TRANSFERT	2 292 325					2 169 526	95%	122 799
FONDS DE MATURATION	580 000	36	58	81	100	688 610	119%	-108 610
CGI	1 000 000	36	58	81	100	896 459	90%	103 541
NORMANDIE VALORISATION	712 325	36	58	81	100	584 457	82%	127 868
TOTAL	15 718 770	22%	46%	70%	100%	14 796 657	94%	922 113

Un tableau d'activité est présenté, à chaque vote du budget, aux administrateurs pour information. Il indique les projections.



Le changement majeur de la GBCP est que le conseil d'administration vote des crédits par enveloppe et non des crédits par activité ce qui a pour intérêt d'être plus agile quant à la consommation. Nous voyons sur le tableau « détail des dépenses par activités, le delta entre ce qui a été présenté et ce qui a été réalisé.

Les deltas s'expliquent soit par un fait :

- d'ordre conjoncturel : la crise sanitaire a soit ralenti certaines activités notamment lors du premier confinement avec la fermeture de certains laboratoires ou bien les activités liées à l'évènementiel, soit développé d'autres activités comme la documentation, l'innovation pédagogique.
- d'ordre structurel : le Conseil des Membres puis le Conseil d'Administration lors de la séance du 19 octobre ont entériné le déploiement de l'activité internationale.

- Evolutions 2020-2019 par activités

ACTIVITE	EXECUTION AE 2017	EXECUTION AE 2018	EXECUTION AE 2019	EXECUTION AE 2020	EVOLUTION 2020/2019
FORMATION	1 288 153	3 985 355	6 806 181	8 810 686	29,45%
INNOVATION PEDAGOGIQUE	2390	25 476	49 199	113 337	
FORMATION DOCTORALE	229 949	320 247	270 428	578 520	
CONTRATS DOCTORAUX	904 277	3 355 420	6 096 796	7 683 500	
PEPITE Vallée de Seine	191 537	284 182	390 756	435 329	
VIE ETUDIANTE ET CULTURELLE	100 417	215 073	175 289	171 477	-2,17%
SOUTIEN AU DEPLACEMENT DES ETUDIANTS	33 430	32 110	38 024	17 954	
DEPLOIEMENT DU SDVE	66 987	182 963	137 265	153 523	
RECHERCHE	3 233 624	4 135 859	3 477 897	2 251 915	-35,25%
LABEX SYNORG	1254 542	1198 952	910 090	420 554	
ORUNCH	891 216	2 017 306	1 634 354	947 643	
I2C	390 748	366 761	455 587	304 941	
POLES FORMATION ET RECHERCHE	244 577	133 221	219 005	196 092	
APPELS A PROJETS	440 441	79 899	105 190	207 891	
PARTENARIAT ENTREPRISES	0	339 720	103 671	174 795	
INTERNATIONAL	72 740	229 313	189 622	226 356	19,37%
DEVELOPPEMENT AL'INTERNATIONAL	55 516	213 276	189 622	226 356	
INTERNATIONALISATION DES MASTERS	17 224	16 037			
DOCUMENTATION	226 652	209 299	240 070	330 189	37,54%
RESSOURCES DOCUMENTAIRES ET PRESSES UNIVERSITAIRES	108 710	123 311	139 452	223 416	
BIBLIOTHEQUES OUVERTES	52 837	29 924	23 307	42 816	
MEDIA NORMANDIE	65 105	56 064	77 311	63 958	
NUMERIQUE	601 780	384 951	409 417	393 779	-3,82%
POLE NUMERIQUE	601 780	384 951	409 417	393 779	
GIS CENTAURE	91 200	63 500	80 269	42 948	-46,50%
GIS CENTAURE	91 200	63 500	80 269	42 948	
PILOTAGE NORMANDIE UNIVERSITE	317 890	410 690	334 898	399 781	19,37%
ADMINISTRATION	239 203	354 786	277 340	299 897	
COMMUNICATION	78 687	55 904	57 558	99 883	
VALORISATION ET TRANSFERT	989 936	1 364 516	1 879 198	2 169 526	15,45%
FONDS DE MATURATION	456 111	264 002	319 039	688 610	
OIGI	146 8	543 612	897 187	896 459	
NORMANDIE VALORISATION	532 357	556 902	662 972	584 457	
TOTAL	6 922 392	10 998 556	13 592 841	14 796 657	8,86%

Malgré la crise sanitaire, Normandie Université a poursuivi son évolution : + 9% de croissance.

c. Solde Budgétaire

	BUDGET INITIAL	BUDGET RECTIFICATIF	RÉALISÉ	%RÉALISÉ/BI	% RÉALISÉ/BR
DEPENSES	15 397 224	15 507 224	14 483 079	94%	94%
RECETTES	14 772 724	14 772 724	18 484 819	125%	125%
SOLDE	-624 500	-734 500	4 001 739		

Le solde est tributaire des signatures et versements d'avances et du versement des soldes des subventions. Un déficit budgétaire était prévu, cependant le taux d'exécution des recettes étant supérieur (125%) et les dépenses ayant été réalisées à 94%, nous finissons l'année avec un solde budgétaire positif.

IV. Situation Patrimoniale (tableau 6 GBCP)

Comme indiqué lors de la présentation du compte financier par l'Agent Comptable, l'abondement de la trésorerie concerne quasi exclusivement des pré-financements de projets pluriannuels pour lesquels la dépense est certaine dans l'avenir. Le souci étant maintenant de la réaliser éligible par rapport aux exigences des conventions.

V. Tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9 GBCP)

SUIVI ANNUEL

SOLDE DECAISSEMENTS ENCAISSEMENTS	
	RÉALISÉ
Décaissé	12 168 032
Encaissé	15 945 019
SOLDE	3 776 986

Sur un budget exécuté en CP de 14 483 079€ de dépenses, 11 665 624€ sont sur des opérations pluriannuelles, soit 81% du budget de Normandie Université (79% en 2018 – 81% en 2019). On peut constater que la part et le poids des projets pluriannuels restent constants.

SUIVI PLURI-ANNUEL

SOLDE DECAISSEMENTS ENCAISSEMENTS	
	RÉALISÉ
Montant opérations	73 962 954
Décaissé	37 011 511
Encaissé	43 639 645
SOLDE	6 628 134

Au 31 décembre 2020, 43 639 645€ de recettes ont été encaissées et 37 011 511€ de dépenses décaissées. Le reste à dépenser de 6 628 134€ est inférieur au montant des disponibilités de l'établissement.

VI. Conclusions – axes d'amélioration

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

- 353 ETPT
- 14 796 656,59€ d'autorisations d'engagement
- 14 483 079,34€ de crédits de paiement
- 18 484 818,70€ de recettes
- 4 001 739,36€ de solde budgétaire positif.

Le conseil d'administration arrête les tableaux en annexe des plafonds d'emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles.

Le service financier va rencontrer un changement majeur dans son organisation suite au changement du Responsable Administratif et Financier et du Vice-Président Moyens début 2021. Une nouvelle équipe va donc être mise en place.

Cependant afin de poursuivre l'amélioration continue :

- **deux outils mis en place l'an dernier doivent être poursuivis et renforcés** :
 - o La GRFINU s'est avérée un très bon outil de transmission d'information, de formation et d'échange.
 - o Le suivi du taux d'exécution trimestriel a permis d'effectuer des transferts de crédits par activité. Cependant, il n'a encore pas donné totale satisfaction en 2020 puisque nous

avons eu un pic de consommation en novembre. En 2021, cet outil est renouvelé et sera certainement bénéfique suite à l'expérience de la première année.



- **les outils de pilotage « exécution dépenses par activité » mis en place en 2018 et « encaissement des recettes budgétaires » mis en place en 2019 sont à poursuivre :**

- L'outil de pilotage « exécution dépenses par activité » a donné entière satisfaction cette année puisque le taux d'exécution est à 94%.
- L'outil de pilotage « encaissement des recettes budgétaires » permet de contrôler que des recettes sont bien encaissées. Cet outil plus récent n'est actuellement pas diffusé car géré en central mais pourrait dorénavant l'être auprès des gestionnaires.

- **Mise en place d'un outil de pilotage et d'une évolution pour 2021 :**

- La fiche de dépenses de projet dématérialisée, elle permet de suivre l'imputation, la ventilation, la soutenabilité et la trésorerie. Elle permettra d'avoir une meilleure maîtrise par les gestionnaires de leurs conventions.
- La certification des comptes par des commissaires aux comptes. Formellement la ComUE peut décider de se soumettre à une démarche de certifications de ses comptes afin de les fiabiliser et de faciliter leur auditabilité par les différents corps de contrôle auxquels nous sommes astreints : des financeurs à la Cour des comptes.



VII. ANNEXES

I/ Plafonds d'emplois (tableau 1 GBCP)

II/ Autorisations budgétaires (tableau 2 GBCP)

III/ Situation patrimoniale (tableau 6 GBCP)

IV/ Tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9 GBCP)



I/ Plafonds d'emplois (tableau 1 GBCP)

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par la COMUE Normandie Université

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION														
Catégories d'emplois	Nature des emplois		BUDGET 2020		RÉALISÉ 2020		BUDGET 2020		RÉALISÉ 2020		BUDGET 2020		RÉALISÉ 2020	
			Emplois sous plafond Etat		Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSF		Emplois financés hors SCSF		Global	Global	Global	Global
		Permanents	Titulaires	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT					
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	CDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Non permanents	CDD	7	7	7	7	325	280	332	287	332	287		
	S/total EC				7	7	325	280	332	287	332	287		
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS														
BIATOSS	Permanents	Titulaires	8	8	8	8			8	8	8	8		
	Non permanents	CDD	5	5	5	5	2	2	7	7	7	7		
	S/total Biatoss				24	22	25	29	49	51	49	51		
Totaux				37	35	27	31	64	66	64	66			
				44	42	332	311	396	393	396	393			
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat										46	41			

Notes sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux décisions budgétaires modificatives. 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. 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).

II/ Autorisations budgétaires (tableau 2 GBCP)

Dépenses						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP		
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	8 329 717,59	10 193 870,00	10 193 680,90	8 329 717,59	10 193 870,00	10 193 680,90
<i>dont contributions employeur au CAS/Pension</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	2 914 409,64	2 829 125,00	2 308 547,02	2 789 262,74	2 751 804,00	2 063 653,13
Investissement	2 348 713,79	2 695 775,00	2 294 428,67	1 930 160,01	2 561 550,00	2 225 745,31
Enveloppe 'Contrats de Recherche'	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>dont contributions employeur au CAS/Pension</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DÉPENSES	13 592 841,02	15 718 770,00	14 796 656,59	13 049 140,34	15 507 224,00	14 483 079,34
Solde budgétaire (excédent)						4 001 739,36

Recettes						
AR			RE			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
18 407 763,35	14 772 724,00	22 509 969,61	13 117 801,38	14 772 724,00	18 484 818,70	Recettes globalisées
1011 821,00	780 816,00	1 093 963,00	937 768,00	780 816,00	1 055 104,00	Subvention pour charges de service
142 994,50	0,00	0,00	141 331,00	0,00	14 658,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
16 193 729,92	13 757 108,00	20 659 747,68	11 630 214,24	13 757 108,00	16 789 693,86	Autres financements publics
1 059 217,93	234 800,00	756 258,93	408 488,14	234 800,00	625 362,84	Recettes propres
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Recettes fléchées
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Financements de l'Etat fléchés
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Autres financements publics fléchés
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Recettes propres fléchées
18 407 763,35	14 772 724,00	22 509 969,61	13 117 801,38	14 772 724,00	18 484 818,70	TOTAL DES RECETTES

III/ Situation patrimoniale (tableau 6 GBCP)

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BUDGET 2020	RÉALISÉ 2020	PRODUITS	BUDGET 2020	RÉALISÉ 2020
Personnel	10 193 870	9 980 373	Subventions de l'Etat	697 655	1 038 628
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	0	0	Fiscalité affectée	0	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	4 251 804	3 268 416	Autres subventions	12 203 219	11 430 472
			Autres produits	1 434 800	938 456
TOTAL DES CHARGES (1)	14 445 674	13 248 788	TOTAL DES PRODUITS (2)	14 335 674	13 407 556
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	158 768	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	110 000	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 445 674	13 407 556	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 445 674	13 407 556

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BUDGET 2020	REALISÉ 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 110 000	158 768
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 500 000	839 564
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 200 000	286 904
+ 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		
= CAF ou IAF*	190 000	711 428,36

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement



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

EMPLOIS	BUDGET 2020	REALISÉ 2020	RESSOURCES	BUDGET 2020	REALISÉ 2020
Insuffisance d'autofinancement*		0	Capacité d'autofinancement*	190 000	711 428
Investissements	2 561 550	2 173 874	Financement de l'actif par l'État	2 141 050	
			Autres ressources	0	1 976 599
Remboursement des dettes financières		0	Augmentation des dettes financières		0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 561 550	2 173 874	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 331 050	2 688 027
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	0	514 153	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	230 500	0

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BUDGET 2020	RÉALISÉ 2020
Niveau du FONDS DE ROULEMENT prévisionnel au 31/12/2019	2 429 854	889 016,11
BFR	-646 390	- 2 709 912,59
Niveau de la TRESORERIE	3 076 244	3 598 928,70
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-230 500	514 152,77
Variation du BFR	504 000	- 3 460 397,22
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)	-734 500	3 974 549,99
Niveau du FONDS DE ROULEMENT prévisionnel au 31/12/2020	2 199 354	1 403 168,88
Niveau du BFR au 31/12/2019	-142 390	- 6 170 309,81
Niveau de la TRESORERIE	2 341 744	7 573 478,69

IV/ Tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9 GBCP)

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 année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7)-(8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)+(8)-(11)
RIN 2019 - NU (terminé)	234 856	234 856	234 856	-	-	-	215 064	215 064	-	19 791	19 791	0	0
RIN 2019 - INTERNATIONAL (terminé)	233 340	84 358	84 358	-	150 983	150 983	84 358	84 358	-	150 983	150 983	83 231	5 095
RIN 2020 - NU	250 000	-	-	-	160 763	160 763	-	-	-	155 709	155 709	654 142	3 828
RIN 2020 - INTERNATIONAL	710 480	-	-	-	56 338	56 338	-	-	-	52 510	52 510	160 839	-
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2017-2020	1 789 687	5 627 393	5 627 393	-	2 001 455	2 001 455	5 627 393	5 627 393	-	2 001 455	2 001 455	2 126 033	-
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2018-2021	8 007 312	3 352 316	3 352 316	-	2 528 963	2 528 963	3 352 279	3 352 279	-	2 529 001	2 529 001	5 366 260	15 033
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2019-2022	8 514 508	520 223	520 223	-	2 628 024	2 628 024	520 223	520 223	-	2 612 391	2 612 391	7 075 125	121 000
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2020-2023	7 644 075	-	-	-	569 950	569 950	-	-	-	447 950	447 950	107 686	0
ENSEIGNEMENT 2019-2020 (terminé)	143 740	36 054	36 054	-	107 686	107 686	36 054	36 054	-	107 686	107 686	32 695	-
ENSEIGNEMENT 2020-2021	129 037	-	-	-	36 342	36 342	-	-	-	36 342	36 342	34 701	-
ENSA	100 102	-	-	-	34 701	34 701	-	-	-	34 701	34 701	28 470	-
FARCHATTI	92 400	34 272	34 272	-	29 658	29 658	34 272	34 272	-	29 658	29 658	53 253	24
AMI MA RENTREE VIRTUELLE	70 000	-	-	-	16 747	16 747	-	-	-	16 723	16 723	0	-
CHEERS 2019-2020 (terminé)	50 000	8 944	8 944	-	39 234	39 234	8 945	8 945	-	39 234	39 234	38 261	-
CHEERS 2020-2021	50 000	-	-	-	11 733	11 733	-	-	-	11 733	11 733	414 030	-
NCU - REUSSITES	512 922	8 617	8 617	-	30 115	30 115	8 617	8 617	-	30 115	30 115	46 709	-
KOENA	46 937	288	288	-	-	-	288	288	-	-	-	221 137	24
DISRUPT	428 430	221 243	221 243	-	93 598	93 598	221 137	221 137	-	33 686	33 686	3 146	-
DEEPTech	42 000	-	-	-	3 146	3 146	-	-	-	3 146	3 146	3 255	-
LIVALLEE PEPE 2020-2021	10 000	-	-	-	1 788	1 788	-	-	-	1 788	1 788	8 212	-
RIN REGION PEPE	49 919	-	-	-	6 859	6 859	-	-	-	6 859	6 859	43 059	286
MESR - STRUCTURATION	135 540	-	-	-	81 519	81 519	-	-	-	81 519	81 519	54 021	-
BPI PEPE (terminé)	11 300	11 300	11 300	-	-	-	11 300	11 300	-	-	-	0	-
CODAH (terminé)	10 000	3 429	3 429	-	82 846	82 846	3 353	3 353	-	3 353	3 353	0	-
CRIBER PEPE 2019 (terminé)	140 000	57 154	57 154	-	336 139	336 139	52 479	52 479	-	87 521	87 521	4 075 863	23 282
LABEL SYNORG ANR	11 148 514	6 674 452	6 674 452	-	82 846	82 846	6 659 128	6 659 128	-	390 242	390 242	646 275	1 134
LABEL SYNORG REGION	668 550	-	-	-	22 275	22 275	-	-	-	22 275	22 275	12 221	-
CHEMIMAGING	842 013	790 333	790 333	-	846	846	754 849	754 849	-	34 350	34 350	51 680	-
GREENCHEM	301 335	869 868	869 868	-	228 618	228 618	816 123	816 123	-	73 582	73 582	4 074 030	1 357
FINNS	712 900	354 438	354 438	-	347 922	347 922	219 376	219 376	-	361 723	361 723	129 844	1 587
FSP-CHEM	889 641	327 790	327 790	-	150 868	150 868	154 200	154 200	-	342 869	342 869	213 929	178 644
CHEMISAIN	170 000	-	-	-	196 384	196 384	-	-	-	141 050	141 050	139 132	3 819
MILIFLUX	430 400	-	-	-	22 403	22 403	2 133 021	2 133 021	-	151 164	151 164	293 416	43 800
ORUMON (ALLOCATIONS DOCTORALES 2016-2017 + FEDER E2M2)	2 526 345	2 134 094	2 134 094	-	22 403	22 403	-	-	-	22 403	22 403	363 848	1 072
JEUNES CREATEURS 2019	210 000	33 303	33 303	-	109 411	109 411	33 303	33 303	-	109 411	109 411	6 686	-
JEUNES CREATEURS 2020	227 500	-	-	-	65 383	65 383	-	-	-	65 383	65 383	162 117	-
CENOMEXA (terminé)	18 587	-	-	-	18 587	18 587	-	-	-	18 587	18 587	139 805	1
MIMMACS	224 000	-	-	-	84 195	84 195	-	-	-	84 194	84 194	126 639	-
TOXIALIMIX	159 900	-	-	-	73 061	73 061	-	-	-	61 633	61 633	4 074 576	311
XL-CHEM ANR	4 100 000	-	-	-	25 210	25 210	-	-	-	25 210	25 210	943 590	-
XL-CHEM REGION / PARTEINAIRES	968 800	-	-	-	304 341	304 341	1 197 431	1 197 431	-	308 634	308 634	11 340	1 313
I2C	1 519 377	1 203 036	1 203 036	-	26 338	26 338	120 670	120 670	-	26 338	26 338	960 000	-
I2C2	960 000	-	-	-	16 478	16 478	-	-	-	-	-	55 333	16 478
BIBLIOTHEQUE OUVERTE + BIBLIOTHEQUE OUVERTE + VAGUE 2	147 008	120 670	120 670	-	10 481	10 481	15 319	15 319	-	10 481	10 481	0	-
REFERENTIEL S1 (terminé)	25 800	15 319	15 319	-	16 540	16 540	261 628	261 628	-	16 540	16 540	21 174	0
PROJET CLOUD	278 168	261 628	261 628	-	42 348	42 348	201 545	201 545	-	43 198	43 198	680 623	21 427
GIS CENTAURE	358 610	234 969	234 969	-	46 224	46 224	-	-	-	46 224	46 224	5 661 213	511 709
SIA BPI	320 151	-	-	-	619 105	619 105	388 821	388 821	-	502 408	502 408	315 043	167 028
EXPERIMENTATION NV	8 000 000	1 442 268	1 442 268	-	836 459	836 459	1 045 039	1 045 039	-	721 979	721 979	5 661 213	511 709
FONDS DE MATURATION	1 373 300	1 039 153	1 039 153	-	619 105	619 105	-	-	-	502 408	502 408	315 043	167 028
total contrats de recherche	73 962 354	25 788 033	25 788 033	0	12 426 418	12 426 418	24 843 479	24 843 479	0	12 168 032	12 168 032	35 746 710	1 203 001
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
total contrats de formation continue													

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
RIN 2019 - NU (terminé)	234 856	0	234 856	125 000	109 856	
RIN 2019 - INTERNATIONAL (terminé)	235 340	0	235 340	174 217	61 123	
RIN 2020 - NU	250 000	0	250 000	0	115 040	134 960
RIN 2020 - INTERNATIONAL	710 480	0	710 480	0	320 166	390 314
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2017-2020	7 789 687	0	7 789 687	6 334 806	1 075 104	379 778
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2018-2021	8 007 312	0	8 007 312	3 963 042	2 616 071	1 428 199
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2019-2022	8 514 508	0	8 514 508	1 025 950	2 959 802	4 528 756
SOUTIEN AUX ALLOCATIONS DOCTORALES 2020-2023	7 644 075	0	7 644 075	0	1 213 684	6 430 391
ENSEIGNEMENT 2019-2020 (terminé)	143 740	0	143 740	11 667	132 074	
ENSEIGNEMENT 2020-2021	129 037	0	129 037	0	86 852	42 185
ENSA	100 102	0	100 102	0	33 367	66 734
FARCHATTI	32 400	0	32 400	20 533	46 200	25 667
AMI MA RENTREE VIRTUELLE	70 000	0	70 000	70 000		0
CHEERS 2019-2020 (terminé)	50 000	0	50 000	50 000		0
CHEERS 2020-2021	50 000	0	50 000	0	0	50 000
NCU - REUSSITES	512 822	0	512 822	46 154	46 154	420 514
KOENA	46 397	0	46 397	14 039	0	32 838
DISRUPT	428 430	0	428 430	171 411	1 238	255 781
DEEPTTECH	42 000	0	42 000	0	25 200	16 800
LHYVALLEE PEPITE 2020-2021	10 000	0	10 000	0	0	10 000
RIN REGION PEPITE	49 919	0	49 919	0	29 951	19 967
MESR - STRUCTURATION	135 540	0	135 540	0	135 540	0
BPI PEPITE (terminé)	11 300	0	11 300	7 910	3 390	0
CODAH (terminé)	10 000	0	10 000	5 000	5 000	0
CPIER PEPITE 2019 (terminé)	140 000	0	140 000	42 000	98 000	0
LABEX SYNORG ANR	11 148 514	0	11 148 514	7 058 364	846 454	3 243 696
LABEX SYNORG REGION	668 550	0	668 550	0	267 420	401 130
CHEMIMAGING	842 013	0	842 013	315 084	99 720	427 209
GREENCHEM	901 935	0	901 935	386 391	60 700	454 844
FINNS	712 900	0	712 900	163 225	0	549 675
FSP-CHEM	889 641	0	889 641	259 441	0	630 200
CHIMICSAIN	170 000	0	170 000	96 400	0	73 600
MILIFLUX	490 400	0	490 400	225 200	0	265 200
CRUNCH (ALLOCATIONS DOCTORALES 2016-2017 + FEDER E2M2)	2 526 345	0	2 526 345	998 415	291 283	1 236 647
JEUNES CREATEURS 2019	210 000	0	210 000	126 000	51 227	32 773
JEUNES CREATEURS 2020	227 500	0	227 500	0	83 700	143 800
CENOMEXA (terminé)	18 587	0	18 587	11 587	7 000	
MINMACS	224 000	0	224 000	90 800	0	133 200
TOXIALMIX	199 900	0	199 900	0	0	199 900
XL-CHEM ANR	4 100 000	0	4 100 000	0	820 000	3 280 000
XL-CHEM REGION / PARTENAIRES	968 800	0	968 800	0	193 760	775 040
I2C	1 519 377	0	1 519 377	1 350 000	0	169 377
I2C2	960 000	0	960 000	0	192 000	768 000
BIBLIOTHEQUE OUVERTE +	147 008	0	147 008	120 671	26 338	-1
BIBLIOTHEQUE OUVERTE + VAGUE 2	71 811	0	71 811	0	16 476	55 335
REFERENTIEL SI (terminé)	25 800	0	25 800	10 320	15 480	0
PROJET CLOUD	278 168	0	278 168	220 607	48 428	9 133
GIS CENTAURE	958 610	0	958 610	958 610	0	0
SIA BPI	320 651	-	320 651	-	128 261	192 390
EXPERIMENTATION NV	8 000 000	-	8 000 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000
FONDS DE MATURATION	1 973 300	-	1 973 300	1 290 340	682 360	-
total contrats de recherche	73 962 954	0	73 962 954	27 743 844	15 945 019	30 274 091
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de formation continue						
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total contrats d'enseignement						
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total programmes pluriannuels d'investissement						

Le présent document est un état financier qui complète et commente les informations fournies dans le bilan et le compte de résultat. Il vise à apporter les explications nécessaires pour une meilleure compréhension de ces documents comptables et accompagne les informations qu'ils contiennent.

Il est établi selon les préconisations de l'instruction du 17 décembre 2019 de la direction générale des finances publiques n° CPAE19379939J portant instruction comptable commune, publiée au BOFIP-GCP-19-0055 du 16 janvier 2020. Cette annexe est en conséquence établie selon les modalités de présentation exposées par la norme 1 de l'instruction commune : Modalités de présentation des états financiers.

La présente note est établie par ailleurs en tenant compte du passage effectif de l'établissement à la GBCP du 1^{er} janvier 2016.

Le compte financier de la ComUE ne retrace pas de prestations internes.

La ComUE, n'est pas établissement RCE, les comptes ne retracent pas les charges de personnels restant à charge du budget de l'Etat qui sont communiquées pour information dans les différents documents soumis au conseil d'administration.

SOMMAIRE

I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION.....	4
I -1) FAITS CARACTERISTIQUES.....	4
I -2) COMPARABILITE DES COMPTES – REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	4
I -3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT .	5
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	5
II-1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	5
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS	6
II-3) STOCKS.....	7
II-4) CREANCES ET DETTES	8
II-5) CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	10
II-6) DISPONIBILITES.....	10
II-7) CAPITAUX PROPRES	11
<i>II-7-1) Situation nette.....</i>	<i>11</i>
<i>II-7-2) financement externe de l'actif.....</i>	<i>11</i>
II-8) PROVISIONS	12
II-9) COMPTES DE PASSIF.....	13
<i>II-9-1) Les charges à payer de personnel.....</i>	<i>13</i>
<i>II-9-2) Les charges à payer hors personnel.....</i>	<i>13</i>
<i>II-9-3) Avances sur subventions.....</i>	<i>14</i>
<i>II-9-4) Produits constatés d'avance.....</i>	<i>15</i>
III-NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	155
III-1 PRODUITS.....	155
III-2) CHARGES	166
III-3) RESULTAT-FLUX DE TRESORERIE-INDICATEURS	17
IV) AUTRES INFORMATIONS	20
IV 1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	20
IV 2) ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX	20
IV3) ENGAGEMENT HORS BILAN	20
IV 4) HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	20
IV 5) EFFECTIFS.....	20

I) Faits Caractéristiques, comparabilité des comptes principes comptables et méthodes d'évaluation

I -1) Faits caractéristiques

Le régime financier de la ComUE est celui d'un établissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel en vertu de l'article D711-6, alinéa 7° du code de l'éducation qui définit la ComUE. Le statut de communauté d'universités et établissements prévu par les articles L. 718-7 à L. 718-15 du code de l'éducation s'applique à Normandie Université qui n'est pas aux RCE –responsabilités et compétences élargies-, en conséquence la charge des personnels « plafond 1 » reste à la charge de l'Etat.

L'exercice 2020 a notamment été marqué sur le plan de la comptabilité par la pandémie concomitante au changement de collaboratrice de l'agent comptable qui a exercé seul sur le périmètre de mars au 1^{er} septembre.

- La pandémie s'est traduite par un rythme d'exécution des dépenses et des recettes très inégal tout au long de l'année avec de fortes variations en clôture.

	Fin août	Fin octobre	Clôture
Investissement	25%	45%	75%
Fonctionnement	32%	50%	88%
Recette	60%	80%	125%

- Le périmètre budgétaire couvert est inchangé au niveau de la ComUE en 2020. Ce n'est qu'en clôture qu'un budget rectificatif a été nécessaire pour abonder la masse salariale de l'exercice suite à la mise en œuvre d'une troisième promotion de doctorants et surtout suite à la prolongation des doctorants qui auraient dû terminer leur financement à l'automne, et qui ont été prolongés en raison de la pandémie pour une cinquantaine d'entre eux.
- L'exercice 2020 se caractérise enfin par l'atteinte pour la deuxième fois du seuil pour lequel le recours à une certification des comptes par un cabinet de commissaires aux comptes serait nécessaire hors secteur public ;
- Depuis le 1^{er} juillet 2020, l'agent comptable intérimaire de la ComUE est devenu agent comptable par adjonction de service.

I -2) Comparabilité des comptes – règles et méthodes comptables

Les comptes annuels des EPSCP sont établis selon les principes comptables repris par l'instruction CPAE 1937939J Instruction du 17 décembre 2019. Dans les comptes présentés, les opérations des exercices antérieurs sont reportées dans les comptes équivalents à ceux de 2019.

Dès lors, la présentation des comptes relatifs à l'exercice 2020 est comparable dans les méthodes suivies à celles qui ont permis d'établir les comptes relatifs à l'exercice 2019 suite à la reprise des opérations des exercices antérieurs.

La ComUE a historiquement été hébergée dans deux outils SIFAC successifs. Les plus anciennes écritures se retrouvent dans le SIFAC de l'Université de Caen Normandie. Depuis le 01/01/2015 la ComUE est hébergée dans le SIFAC de l'Université de Rouen Normandie et depuis le 01/01/2016 elle est dotée d'une version GBCP et applique donc pleinement depuis cette date le décret GBCP, notamment sa 3^e partie relative aux opérateurs.

La situation de la ComUE (volumétrie notamment) rend l'interrogation sur un système d'information financier dédié, d'autant que l'appui de la cellule fonctionnelle toujours réactif et efficace est maintenant purement technique alors que précédemment un moyen à quasi mi-temps de la cellule fonctionnelle apportait son concours à l'agence comptable de la ComUE.

I -3) Principes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat

Les comptes annuels sont établis selon les prescriptions générales fixées dans le recueil des normes comptables pour les établissements publics (RNCEP), notamment la nomenclature M-9 pour les comptes et suivant les préconisations du Conseil de Normalisation des Comptes Publics (CNOCP).

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

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, fixées par les normes de l'instruction comptable commune en particulier les normes 1, 13 et 14...

II) Notes relatives aux postes de bilan

II-1) Immobilisations corporelles et incorporelles

Méthode d'intégration à l'actif des comptes

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition comprenant :

- le prix d'achat après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes,
- tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Chacune des immobilisations est comptabilisée en tant qu'élément indivisible de l'actif principal dans le respect de l'instruction du 09/04/2014 ; le seuil d'immobilisation est fixé pour les EPSCP à 500€ hors taxes, ce qui est probablement trop faible, d'autant que la valeur individuelle des éléments indissociables composant l'immobilisation peut être inférieure. Ce seuil a été de facto abaissé avec la publication de l'instruction comptable 2019 qui fait disparaître dans ces notes de bas de page le montant de 800€ applicable aux EPSCP.

Le fait que le financeur ait un seuil d'immobilisation plus élevé ne doit pas entraîner de modification de notre seuil d'immobilisation, le classement des dépenses dans les comptes de la ComUE étant de notre responsabilité.

Dans le SIFAC qui héberge la ComUE l'immobilisation est créée dès le bon de commande et deux conséquences en découlent :

- Lorsque le bien est acquis au moyen de plusieurs bons de commandes successifs (publication, republication, paiement d'avance puis d'échéances) l'identification du bien n'est pas facilitée sauf à déterminer dès la première commande la « typologie du bien acheté » ;
- Lorsque le bien est acheté sur convention de financement du bien l'amortissement est « raccourci » à la durée de la convention, ce qui est contraire aux règles d'amortissement, et n'est pas utile sauf à détourner les règles d'amortissement afin de faire coïncider avec les règles -souvent nouvelles- de nos financeurs qui ne financent parfois que l'amortissement.

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	
Immobilisations incorporelles	998 295,99	-	68 298,91	1 077 806,69	- 8 538,75	2 135 862,84
Frais de recherche et développement	75 000,00		-			75 000,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	90 474,47		40 818,91			131 293,38
Autres immobilisations incorporelles	832 821,52		27 480,00	1 077 806,69	- 8 538,75	1 929 569,46
Immobilisations corporelles	4 311 471,50	-	909 230,08	-	-	5 220 701,58
Constructions	1 646,29		-			1 646,29
Installations techniques, matériels, et outillage	2 533 829,95		824 636,48			3 358 466,43
Autres immobilisations corporelles	1 775 995,26		84 593,60			1 860 588,86
Immobilisations corporelles en cours	-		1 141 345,44	- 1 149 884,19	8 538,75	-
Participations et créances rattachées à des participations	103 845,49	-	55 000,00	-	-	158 845,49
Titres de participation	103 845,49		55 000,00			158 845,49
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	5 413 612,98	-	2 173 874,43	- 72 077,50	-	7 515 409,91

Fin 2019 les investissements comprenaient

- 165 474.47€ d'immobilisations incorporelles de Normandie Université
- 4 311 471.50€ d'immobilisations corporelles de Normandie Université
- 832 821.52€ d'immobilisations incorporelles de Normandie Valorisation
- 103 845.49€ de titres de participations de Normandie Valorisation

En 2020, il a été acquis pour 2 173 874.43 € d'actifs immobilisés

- 68 298.91€ d'immobilisations incorporelles de Normandie Université
- 909 230.08€ d'immobilisations corporelles de Normandie Université
- 1 069 267.94€ d'immobilisations incorporelles de Normandie Valorisation
- 55 000.00€ de titres de participations de Normandie Valorisation, après autorisation de la DRFIP et du Rectorat.

II-2) Amortissements et dépréciation des immobilisations

Les biens acquis supportent un amortissement au prorata-temporis à partir de leur date de mise en service conformément aux préconisations comptables. Les durées d'amortissements des différents biens ont été fixées par le Conseil d'Administration du 27-02-2017 (délibération 201702-04) suivant les catégories d'immobilisations et sont transposées dans les comptes selon les modalités suivantes :

Catégorie d'immobilisation	Durée amortissement
Logiciels, brevets, licences	5 ans
Constructions	40 ans
Installations générales, agencements, aménagements de constructions	20 ans
Installations à caractère spécifique	5 ans
Matériel scientifique	5 ans
Agencement du matériel et outillage	10 ans
Collections	10 ans
Agencements divers	20 ans
Matériel de transport	7 ans
Matériel de bureau	10 ans
Mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans
Matériel divers	10 ans

La valeur des amortissements est particulièrement faible car d'une part les amortissements ont été raccourcis à la durée des conventions, ce qui implique que pour les achats sur fin de convention la durée de l'amortissement est parfois inférieure à un an ce qui est le contraire même de la définition d'une immobilisation.

L'utilité budgétaire d'un amortissement à la durée de la convention ne s'applique qu'aux projets financés par l'amortissement du bien et non par son coût d'achat. La ComUE ne comptabilise pas à date de convention financée à l'amortissement.

La dérogation à la règle générale fondée sur le plan de financement génère pour l'établissement qui le pratique une prise de risque élevée au regard des standards habituels de l'instruction comptable.

Enfin la ComUE pratique l'amortissement sur 20 ans des brevets déposés par Normandie Valorisation

	Rubriques et postes	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
Tableau des amortissements	Immobilisations incorporelles	145 559,37	70 858,43	-	216 417,80
	Frais de recherche et développement	67 643,84	7 356,16		75 000,00
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	74 378,88	8 759,34		83 138,22
	Autres immobilisations incorporelles	3 536,65	54 742,93		58 279,58
	Immobilisations corporelles	3 777 926,93	315 997,91	-	4 093 924,84
	Constructions	1 646,29	-		1 646,29
	Installations techniques, matériels, et outillage	2 238 779,59	182 396,03		2 421 175,62
	Autres immobilisations corporelles	1 537 501,05	133 601,88		1 671 102,93
	TOTAL DES AMORTISSEMENTS	3 923 486,30	386 856,34	-	4 310 342,64

II-3) Stocks

La ComUE ne comptabilise pas d'achats stockés.

Stocks	Numéro de compte	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
		TOTAL DES STOCKS	-	-	-	-

II-4) Créances et Dettes

Toutes les créances et les dettes inscrites au bilan au 31/12/2020 sont exigibles ou payables à moins d'un an.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale au bilan, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, l'établissement constate une provision pour dépréciations des comptes de clients ou des comptes de débiteurs divers.

Les créances sont reclassées comme « douteuses » dès que leur recouvrement semble compromis et sont provisionnées à 100% à défaut d'éléments probants permettant de définir un autre pourcentage de provision. Lorsqu'une créance provisionnée fait l'objet d'un dénouement, soit par recouvrement, soit par admission en non-valeur votée en Conseil d'Administration de l'établissement ou annulation en raison d'une erreur ou d'une remise en cause du fondement juridique, la ComUE constatera une reprise sur provision du montant recouvert ou annulé. Suite aux reclassements opérés en clôture plusieurs créances sur fonds privés ont une antériorité supérieure à un an et font l'objet d'un reclassement en créance douteuse et d'un provisionnement en parallèle.

Le niveau des créances augmente sensiblement sur le poste subventions, à raison des reclassements opérés sur les créances relevant de subventions, de l'avancement des produits à recevoir sur les conventions relatives aux doctorants, au Labex, à l'Institut Carnot et au financement CGI de Normandie Valorisation.

	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif		Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an	
Tableau des créances	Créances de l'actif circulant	17 220 536,30	17 220 536,30		13 605 436,45
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres...) organismes internationaux et Commission européenne	16 953 338,97	16 953 338,97		13 363 762,21
	- Créances clients et comptes rattachés	257 909,70	257 909,70		239 192,98
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
	- Avances et acomptes versés sur commandes	-	-		
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
	- Créances sur les autres débiteurs	9 287,63	9 287,63		2 481,26
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	-	-		
	TOTAL DES CREANCES	17 220 536,30	17 220 536,30		13 605 436,45

Le poste clients sur fonds privés reste stable, traduit notre faible impact sur le secteur privé puisque la quasi-totalité du solde est composé de créances sur co-financements de thèses. Cette faiblesse d'activité nous rend particulièrement dépendants aux fonds régionaux notamment.

En raison du niveau et de l'antériorité des créances sur fonds privés une dépréciation est comptabilisée pour 47 857.56€

Elle se décompose entre 9228.80€ pour Normandie Valorisation et 36 628.76€ pour Normandie Université. Par contre en 2018 une provision pour risque sur contrat a été provisionnée pour un risque éventuel sur une subvention.

Tableau des dépréciations	Rubriques et postes	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	
	Dépréciations des immobilisations					
	Dépréciations des stocks et en-cours					
	Dépréciations des comptes de tiers	-	47 857,56	-	-	47 857,56
	Dépréciations des comptes financiers					
	TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS	-	47 857,56	-	-	47 857,56

Le niveau des dettes augmente de près de 7 M€ en clôture d'exercice. Cette augmentation est essentiellement portée par le poste avances sur subventions reçues qui augmente davantage que ce montant ; Toutes les dettes sont exigibles à moins d'un an.

Tableau des dettes	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif			Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans	
	Dettes non financières	23 438 703,71	23 438 703,71			16 315 349,14
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 705,68	186 705,68			72 532,49
	- Dettes fiscales et sociales	2 388,00	2 388,00			19 148,88
	- Avances et acomptes reçus	23 007 309,56	23 007 309,56			15 942 054,25
	- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	0,04	0,04			0,02
	- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées					
	- Autres dettes non financières	4 584,67	4 584,67			1 155,13
	- Produits constatés d'avance	237 715,76	237 715,76			280 458,37
	TOTAL DES DETTES	23 438 703,71	23 438 703,71			16 315 349,14

Les dettes fournisseurs augmentent légèrement en clôture pour atteindre 186 705.68€.

Le niveau des charges sociales et fiscales, traduit la diminution des passifs sociaux, liés à des congés non pris monétisés en 2021.

Le niveau des avances reçues traduit l'augmentation des financements reçus, de l'ANR notamment et de la Région, celui des produits constatés d'avance traduit un suivi plus régulier de nos recettes.

Le niveau des dettes inclut, de plus, les données relatives aux comptes de tiers pour 0.04€ en clôture qui retrace la part non arrondie de la part ComUE sur le projet NCU (nouveaux cursus universitaires) comptabilisé à hauteur de 1 260 000.00€ reçus de l'ANR et reversés aux universités conventionnées en 2019.

Les autres dettes financières concernent des avoirs non soldés, et des trop perçus sur salaires.

II-5) Charges constatées d'avance

Il n'est pas comptabilisé de charges constatées d'avance.

II-6) Disponibilités

Exercice	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2018	Ex 2017	Ex 2016
Trésorerie	7 573 478,69	3 598 928,70	3 720 838,32	3 702 963,68	3 609 057,78
Charges	13 248 788,48	14 203 367,26	9 760 197,84	6 801 438,82	3 960 269,20
Jours de caisse	206	91	137	196	328

La trésorerie après avoir peiné pendant plusieurs années à se maintenir à 3.6 M€ niveau quasi constant depuis 2016, augmente sensiblement en 2020 avec la mise en œuvre de nouveaux projets coté ANR, BPI et le recouvrement non encore terminée de plusieurs dossiers anciens coté Région. Dans le même temps la volumétrie de la ComUE a considérablement augmenté ce qui implique que la trésorerie est beaucoup plus mobilisée que précédemment et en conséquence aucun retard sur nos bilans auprès des financeurs n'est envisageable.

II-7) Capitaux propres

Les capitaux propres sont composés au 31/12/2019 des financements externes de l'actif et des éléments de résultat accumulés composant la situation nette.

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Financements reçus	Affectation résultat	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Résultat 2020	Fin 2020
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	151 843,54	-	-	- 15 598,90		151 843,54
Financements non rattachés à un actif	-	-	-	-	-	-
Financements rattachés à un actif	151 843,54	-	-	- 15 598,90	-	136 244,64
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	1 444 375,50	1 966 925,99	-	-261 632,09	-	3 149 669,40
Financements non rattachés à un actif	-	218 559,31	-	-	-	218 559,31
Financements rattachés à un actif	1 444 375,50	1 748 366,68	-	-261 632,09	-	2 931 110,09
Résultat	1 394 410,50	-	-1 394 410,50	-	158 767,99	158 767,99
Report à nouveau	- 3 536 005,72	-	1 394 410,50	-	-	-2 141 595,22
Réserves	2 624 073,05	-	-	-	-	2 624 073,05
Total capitaux propres	2 078 696,87	1 966 925,99	-	-277 230,99	158 767,99	3 927 159,86

Les capitaux propres sont mouvementés

- des financements reçus essentiellement coté Normandie Valorisation, minorés des reprises des financements externes suite à l'amortissement des biens financés ;
- de l'affectation du résultat de l'année 2019, et du constat du résultat de l'exercice 2020.

II-7-1) Situation nette

La situation nette s'établit à 3927159.86€ fin 2020 ; Elle était de 2 078 696.87€ au 31.12.2019 au lieu de 3 882 087.23€ fin 2018.

II-7-2) financement externe de l'actif

Les financements externes de l'actif sont composés :

- De financements de l'Etat, pour 136 244.64€ en 2020 au lieu de 151 843.54€ pour Normandie Université en 2019 ;
- Des subventions d'investissement allouées par différents financeurs autres que l'Etat (Région, Départements, Communes, ANR, Europe pour 3149 669.40 €
 - o 1 190 814.63€ (615 090.63€ en 2019) ont été comptabilisés pour Normandie Université
 - o 1 958 854.77€ (829 284.87€ en 2019) ont été pris en investissement coté Normandie Valorisation ;
- Les financements externes sont diminués annuellement des neutralisations d'amortissement des biens qu'ils financent. Les financements non rattachés de Normandie Valorisation viendront s'ajouter en 2021 aux financements des brevets après comptabilisation des immobilisations relatives aux avoirs reçus.

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice			
		Financements reçus	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	Cumul à la fin de l'exercice
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	151 843,54				136 244,64
Financements non rattachés à un actif	-				-
Financements rattachés à un actif	151 843,54				136 244,64
- Financement des autres actifs :	151 843,54	-	15 598,90	-	136 244,64
État	151 843,54	-	15 598,90	-	136 244,64
FINANCEMENTS DE L'ACTIF TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	1 444 375,50	1 976 598,84	261 632,09	- 9 672,85	3 149 669,40
Financements non rattachés à un actif	-	218 559,31	-		218 559,31
- Autres organismes	-	218 559,31	-	-	218 559,31
Financements rattachés à un actif	1 444 375,50	1 758 039,53	261 632,09	- 9 672,85	2 931 110,09
- Régions	817 042,89	687 021,04	149 106,44	- 2 908,85	1 352 048,64
- Autres collectivités et établissements publics	-	32 476,00	1 650,42	-	30 825,58
- Union Européenne	262 845,59	470 800,68	91 143,98	-	642 502,29
- Autres organismes	364 487,02	567 741,81	19 731,25	- 6 764,00	905 733,58
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	1 596 219,04	1 976 598,84	261 632,09	- 9 672,85	3 285 914,04

II-8) Provisions

Rubriques et postes	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 réglementées					
Provisions pour risques	300 445,92	299 197,56	-	-	599 643,48
Provisions pour pertes sur contrat	148 327,00	104 024,25			252 351,25
Autres provisions pour risques	152 118,92	195 173,31			347 292,23
Provisions pour charges	-	42 114,00	-	-	42 114,00
Provisions pour CET		30 178,00			30 178,00
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		11 936,00			11 936,00
TOTAL DES PROVISIONS	300 445,92	341 311,56	-	-	641 757,48

- La provision pour risques inhérents aux contrats de recherche constatée en 2018 est maintenue à 148 327.00€. Une provision complémentaire de 104 024.25€ inhérente à un dossier FEDER dont les dépenses sont à date déclarées inéligibles car payées en dehors des dates de conventionnement.

- Une provision pour charges a été constatée pour différentes charges financées très tardivement et anormalement par la SCSP en 2019, pour 104024.25€. Le même mécanisme a été reconduit en 2020 pour 195 273.31€ (cofinancement Normandie Université pour le SIA, Pépité, Innovation pédagogique et prolongation des doctorants financés par le Ministère).

Une circulaire parue début 2021 (relative au tutorat) a prohibé l'utilisation de ce mécanisme permettant de contourner l'annualité de la SCSP.

- Une provision pour CET de 42 114.00€ est enregistrée au titre de 2020 pour des personnels de Normandie Valorisation et du projet Carnot. Le CET, part non-monétisable, se calcule sur la base du nombre de jours stockés en congés sur le CET multiplié par le 1/20^e du salaire chargé mensuel de l'agent. Cette provision n'était pas comptabilisée dans la ComUE. Son montant était de l'ordre de 15000€ fin 2019. La provision pour CET (Compte Épargne Temps) correspond au coût moyen des droits à congés inscrits dans les CET ouverts. Ces droits à congés, magnétisables ou pas, génèrent, à la date de clôture, une obligation de l'établissement à verser une rémunération alors qu'il n'y aura pas de service fait en contrepartie.

II-9) Comptes de passif

II-9-1) Les charges à payer de personnel

Les charges à payer de personnel comprennent tous les engagements sociaux de l'établissement envers son personnel :

Désignation	CAP fin 2018	CAP fin 2019	CAP fin 2020
Personnel - Charges à payer	1 305.00	19 148.88	2 388.00

L'établissement doit respecter les préconisations de l'instruction du 27 novembre 2013 en matière de calcul et de comptabilisation des engagements sociaux. Les droits à congés constituant les Comptes Epargne Temps sont à valoriser et constater en provision plutôt qu'en charge à payer, les droits pour lesquels les personnels ont demandé le paiement sont comptabilisés en charge à payer.

Les droits à congés non pris sont à valoriser au 1/20^{ème} du salaire chargé de l'agent.

Détail de la charge à payer de personnel par nature :

Engagements	Chiffrage 2018	Chiffrage 2019	Chiffrage 2020
CET / Charges à payer	1 305.00	975.00	2 388.00
Heures vacataires		18 213.88	0
TOTAL	1 305.00	19 148.88	2 388.00

II-9-2) Les charges à payer hors personnel

L'établissement a opté, lors de la mise en place de l'application informatique SIFAC, pour la valorisation des services faits intégrés. Cette modalité de fonctionnement est devenue la norme depuis la GBCP.

Dès la saisie du service fait dans SIFAC, la charge à payer est constatée en comptabilité aux comptes 408. Cette comptabilisation intervient en deux temps : d'une part et en premier lieu le service métier qui réceptionne la marchandise ou le service constate le service fait, l'impact en comptabilité intervient lorsque l'ordonnateur certifie ce service qui emporte pour le comptable ordre de payer, après qu'il ait liquidé la dépense.

A noter que la certification n'est pas suffisamment proche de la livraison dans les faits. A ce titre deux indemnités forfaitaires de 40€ ont été réglées au cours de l'exercice, l'antériorité sur le fournisseur dépassant, sur plusieurs factures, le semestre.

Compte général	Désignation	Situation fin 2018	Situation fin 2019	Situation fin 2020
40810000	Fournisseur. Fnp	0	12 872.20	168 201;14
40110000	FACTURES à payer	70.56	3 956.41	13 612.36
40840000	Fr Fnp immos	31 518.19	55 673.88	4 892.18
TOTAUX		31 588.25	72 532.49	186 705.68

Le niveau des restes à payer aux fournisseurs augmente sensiblement en clôture mais est le reflet du rythme très inégal et très tardif de l'exécution budgétaire, le taux de factures payées étant de 45% fin septembre, le rythme de fin d'année a été beaucoup plus soutenu,

II-9-3) Avances sur subventions

Le poste est au 31 décembre en forte augmentation, traduisant les préfinancements reçus par projet d'origine des financements reçus. Le total du poste s'élevait en clôture à 15 942 054.25€ en 2019.

	REGION	SIA	FEDER	ANR	DIVERS	Total général
2010 NU	-6 741 243,49		-83 477,21	-8 986 636,90	-597 186,92	-16 408 544,52
500ED					-97 467,60	- 97 467,60
ALLOCO DOCT 2017	-1 197 792,00				-75 000,00	-1 272 792,00
ALLOCO DOCT 2018	-1 209 292,26				-254 054,66	-1 463 346,92
ALLOCO DOCT 2019	-1 194 259,45				-90 948,56	-1 285 208,01
ALLOCO DOCT 2020	-1 167 283,78					-1 167 283,78
BIBLIOTHEQUES					-16 476,00	- 16 476,00
CHEERS					-25 000,00	- 25 000,00
CHEMIMAGING	- 65 633,90					- 65 633,90
CHICMISAIN	- 96 400,00					- 96 400,00
EQUIP PLATEAU			-35 628,99			- 35 628,99
ERASMUS					-14 099,10	- 14 099,10
FINNS	- 163 225,00					- 163 225,00
FSP CHEM	- 237 800,00					- 237 800,00
I2C 2 CARNOT				- 192 000,00		- 192 000,00
I2C CARNOT				- 675 000,00		- 675 000,00
JEUNES CREATEURS	- 83 700,00					- 83 700,00
LABEX				-7 299 636,90		-7 299 636,90
LABEX REGION	- 267 420,00					- 267 420,00
MEDIA NORMANDIE					-2 500,00	- 2 500,00
MILIFLUX	- 225 200,00					- 225 200,00
MINMACS	- 90 800,00					- 90 800,00
PEPITE	- 29 951,10					- 29 951,10
PEPITE STAGES	- 25 200,00					- 25 200,00
PROJ RIN FSP CHEM					-21 641,00	- 21 641,00
REFSI	- 10 320,00					- 10 320,00
RIN ACT 2018 INT	- 48 000,00					- 48 000,00
RIN ACT 2020 INT	- 320 166,00					- 320 166,00
RIN ACT SUP	- 115 040,00					- 115 040,00
SUBV INVEST SMART			-47 848,22			- 47 848,22
XLICHEM	- 193 760,00			- 820 000,00		-1 013 760,00
2020 NV	- 308 207,40	-128 261,00		-5 000 000,00		-5 436 468,40
ANR 17 SATE 0001				-5 000 000,00		-5 000 000,00
NV	- 308 207,40					- 308 207,40
SIA		-128 261,00				- 128 261,00
Total général	-7 049 450,89	-128 261,00	-83 477,21	-13 986 636,90	-597 186,92	-21 845 012,92

Avec la mise en œuvre d'une promotion supplémentaire de doctorants, la prolongation de la première, la prolongation du Labex, le renouvellement du Carnot, la mise en œuvre de l'EUR XL-CHEM, et la prolongation et la multiplication du financement de Normandie Valorisation par l'ANR, le montant des avances perçues en clôture augmente sensiblement.

Le niveau des avances reçues, supérieur à un an de budget traduit la dépendance de la ComUE aux financements publics et à leur justification régulière.

II-9-4) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont composés des conventions avec des restes à dépenser pour l'année 2021. Le poste est relativement stable et en légère diminution entre exercices passant de 280 458.37€ en 2019 à 237 715.76€ en 2020.

III-Notes relatives aux postes du compte de résultat

III-1 Produits

Chiffre d'affaires et produits de l'exercice

PRODUITS		EX 2020	EX 2019	EX 2018
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		12 523 120,73	13 212 476,52	10 274 028,99
	Subventions pour charges de service public	1 038 628,00	937 767,00	775 872,00
	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	11 430 472,10	12 073 164,80	9 498 156,99
	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de	-		
	Dons et legs	54 020,63	201 544,72	-
	Produits de la fiscalité affectée			
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		595 581,85	576 876,88	80 852,50
	Ventes de biens ou prestations de services	503 957,61	568 523,24	78 966,86
	Produits de cessions d'éléments d'actif	-		-
	Autres produits de gestion	91 624,24	8 353,64	1 885,64
	Production stockée et immobilisée	-		
	Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
Autres produits		286 903,84	1 808 423,41	527 402,46
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)			
	Reprises du financement rattaché à un actif	286 903,84	1 808 423,41	527 402,46
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		13 405 606,42	15 597 776,81	10 882 283,95
PRODUITS FINANCIERS				
	Autres produits financiers	1 950,05	0,95	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 950,05	0,95	-
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)				
TOTAL PRODUITS		13 407 556,47	15 597 777,76	10 882 283,95

Ressources propres, autres produits (70-75) et produits financiers (76), revenus avec contrepartie

Les ressources propres et autres produits augmentent très légèrement notamment avec le nombre de doctorants financés 50% par la Région et 50% par un partenaire, en raison du classement en ressources propres des conventions de cofinancement de thèses qui sont libellées en convention de partenariat alors que leur objet principal est d'apporter un cofinancement à la rémunération d'un doctorant.

Les ressources propres de Normandie Valorisation ne progressent plus régressant à 6155.00€ après 29 400.00€ en 2017, 40 670.00€ en 2018 puis 54 946.65€ en 2019, mais la diminution de salaire associée est plus forte encore.

Le poste subvention se compose de la SCSP et des autres subventions.

SCSP

Le compte SCSP (subvention pour charge de service public) augmente à nouveau en lien d'une part avec le financement de plusieurs contrats doctorants d'une part et avec des financements tardifs pour le dispositif PEPITE. Le poste, contrairement aux autres EPSCP ne représente plus de 6% des produits de l'exercice et 6.8% des produits encaissables, ce qui fragilise tendanciellement notre assise financière, et nous rend d'autant plus dépendants aux autres financements publics.

Autres subventions-dons et legs-fiscalité affectée

Ce poste diminue légèrement après avoir doublé en deux ans pour s'établir à 11 430 472.10€ au lieu de 12 073 164.80€ en 2019, en lien avec la mise en œuvre de la 3^e promotion de doctorants, un pallier dans la diversification de nos activités financées, et un volume de rattachements probablement trop élevé en 2019. Le poste dons et legs est ouvert pour constater la recette sur Hippolia. La ComUE ne perçoit pas de fiscalité affectée.

Autres produits

Ce poste recouvre les reprises sur amortissements et provisions, la forte diminution de ce poste est liée à des durées d'amortissement anormalement basses pratiquées précédemment.

III-2) Charges

Les charges hors personnels marquent un palier et diminuent à cause de la pandémie après des augmentations à rythme soutenu,

La part des dépenses de personnels supporte l'essentiel de l'augmentation d'autant que la promotion finissante de doctorants voyait pour une part non négligeable ses contrats pour plusieurs mois à raison de la pandémie.

Les mouvements sur les amortissements et ajustements d'inventaire sont plus réduits cette année. En conséquence le résultat est en très net retrait et plus conforme à notre activité qui ne peut générer de résultats conséquents l'essentiel de nos ressources étant en définitive basé sur du remboursement de dépenses.

CHARGES				EX 2020	EX 2019	EX 2018
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
	Achats			145,99	88,40	130,00
	Marchandises et approvisionnements, travaux et services & charges liées à la variation des stocks			1 522 978,11	1 778 281,85	2 049 593,44
	Charges de personnel			9 980 372,94	8 166 699,91	5 762 180,74
		<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>		7 278 614,18	5 965 117,15	4 191 040,76
		<i>Charges sociales</i>		2 685 450,91	2 186 938,98	1 561 122,52
		<i>Intéressement et participation</i>				
		<i>Autres charges de personnel</i>		16 307,85	14 643,78	10 017,46
	Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)			905 430,14	1 159 077,40	764 736,09
	Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés			839 564,21	3 099 096,05	1 035 230,07
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT				13 248 491,39	14 203 243,61	9 611 870,34
CHARGES D'INTERVENTION						
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION				13 248 491,39	14 203 243,61	9 611 870,34
CHARGES FINANCIÈRES						
	Pertes de change			158,25	123,65	0,50
	Autres charges financières			138,84		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières					148 327,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES				297,09	123,65	148 327,50
Impôt sur les sociétés						
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)				75 710,25	1 397 408,39	1 397 409,39
TOTAL CHARGES				13 324 498,73	15 600 775,65	11 157 607,23

III-3) Résultat-flux de trésorerie-indicateurs

La variation de trésorerie est essentiellement imputable aux opérations de financements.

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2018
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ			
RÉSULTAT NET	158 767,99	1 394 410,50	1 122 086,11
Élimination des charges et produits sans incidence sur trésorerie	286 903,84	1 290 673,05	656 155,07
Amortissements et provisions, hors provisions sur actif circulant	839 564,21	3 099 096,05	1 183 557,07
Plus-values de cession	-	-	-
Autres		-1 808 423,00	-527 402,00
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	514 152,77	517 914,59	-882 536,00
TOTAL (I)	1 225 581,13	3 202 998,14	895 705,18
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT			
ENCAISSEMENTS	1 966 925,99	1 910 378,16	-
Cessions d'immobilisations incorporelles	-	-	-
Cessions d'immobilisations corporelles			-
Cessions d'immobilisations financières	-	-	-
Autres opérations	1 966 925,99	1 910 378,16	
DÉCAISSEMENTS	3 260 219,87	2 788 401,16	2 369 779,19
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-	-	-
Acquisitions d'immobilisations corporelles	3 260 219,87	2 788 401,16	2 369 779,19
Acquisitions d'immobilisations financières			-
Autres opérations	-	-	-
TOTAL (II)	-1 293 293,88	-878 023,00	-2 369 779,19
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT			
ENCAISSEMENTS	4 042 262,72	1 384 473,04	1 491 336,82
Dotations en capitaux propres	-	-	-
Émissions d'emprunts			
Autres opérations	4 042 262,72	1 384 473,04	1 491 336,82
DÉCAISSEMENTS	0,00	-3 831 357,50	-
Remboursements d'emprunts	-	-	-
Autres opérations			
TOTAL (III)	4 042 262,72	-2 446 884,46	1 491 336,82
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS OPCT			
ENCAISSEMENTS	1 260 000,00	1 260 000,00	-
DÉCAISSEMENTS	1 259 999,98	1 259 999,98	-
TOTAL (IV)	0,02	0,02	-
VARIATION DE TRÉSORERIE (V=I+II+III+IV)	3 974 549,99	121 909,30	-17 262,81
TRÉSORERIE À L'OUVERTURE	3 598 928,70	3 720 838,32	3 703 575,51
TRÉSORERIE À LA CLÔTURE	7 573 478,69	3 598 928,70	3 720 838,32

Les principaux indicateurs évoluent comme suit et traduisent des équilibres en voie d'amélioration même si le niveau des ressources propres reste une préoccupation constante pour la pérennité de la structure qui repose sur la qualité de nos comptes rendus aux financeurs. :

	Ex 2020	Ex 2019	Ex 2018
Fonds de ROULEMENT INITIAL	889 016,11	1 528 839,99	629 041,12
Besoin en Fonds de Roulement	2 709 912,59	2191 998,33	3 074 534,39
TRÉSORERIE INITIALE	3 598 928,70	3720 838,32	3 703 575,51
VARIATION FR	514 152,77	-639 823,88	899 798,87
VARIATION B F R	3 460 397,22	517 914,26	-882 536,06
VARIATION TRÉSORERIE	3 974 549,99	-121 909,62	17 262,81
FONDS DE ROULEMENT	1 403 168,88	889 016,11	1 528 839,99
B F R	6 170 309,81	2 709 912,59	2 191 998,33
TRÉSORERIE	7 573 478,69	3 598 928,70	3 720 838,32
Charges décaissables	12 409 224,27	11 104 271,21	8 724 967,77
Fonds de Roulement en jours	40,71	28,82	63,08
Trésorerie en jours	219,71	116,68	153,53

IV) Autres informations

IV 1) Événements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture connu n'a d'incidence sur les comptes 2020.

IV 2) Aspects environnementaux

Au 31/12/2020, la ComUE n'a aucun passif environnemental connu en cours.

IV3) Engagement hors bilan

Au 31/12/2020, la ComUE n'a pas d'engagements hors bilan.

IV 4) Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes sont inexistant. Cependant une démarche de certification au vu de nos montants budgétaires, de bilan et d'effectifs est à entamer au vu de nos activités dans le champ commercial, au sens du décret 2019-514 du 24 mai 2019, même si en tant qu'opérateur de l'Etat, EPSCP non RCE, nous pouvons de plus nous soumettre à une certification de nos comptes volontairement.

IV 5) Effectifs

La ComUE emploie deux catégories de personnel : les enseignants et les BIATSS (personnels des Bibliothèques, Ingénieurs, Administratifs, Techniciens, Social et Santé), sous plafond État et sous ressources propres.

N'étant pas établissement RCE les personnels Etat sont rémunérés par le Rectorat et ne sont pas comptabilisés dans notre plafond d'emploi propre ni dans la comptabilité de la ComUE. Les effectifs ci-après sont ceux constatés en ETPT. Pour information la paie Etat de 2019 s'élève à 1 602 598.74€ au lieu de 1 475 724.00€ en 2019.

	2018 ETAT	2019 ETAT	2020 ETAT	2018 RP	2019 RP	2020 RP
PERSONNEL ENSEIGNANT	5	9	7	225	276	
Indemnitaires -	1	1	1	8	9	9
Personnel titulaire (ayant statut de fonctionnaire)	5	9	7			
Doctorants				189	252	270
Post doctorants				17	10	10
Vacataires				11	15	
PERSONNEL BIATSS	26	24	35	20	28	31
Indemnitaires -	1	1	1			
Personnel non titulaire CDD (contractuels sur budget établissement)	21	19	22	19	27	29
Personnel non titulaire CDI (contractuels sur budget État ou sur budget établissement) + BIATSS titulaires	5	5	13	1	1	2
TOTAL	33	35	42	245	304	311

Système de base
 BILAN AGREGÉ 2020

ACTIF	Exercice 2020			Ex 2019
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	2 135 862,84	216 417,80	1 919 445,04	852 736,62
Immobilisations corporelles	5 220 701,58	4 093 924,84	1 126 776,74	533 544,57
Terrains	-		-	-
Constructions	1 646,29	1 646,29	-	-
Installations techniques, matériels, et outillage	3 353 775,71	2 420 564,48	933 211,23	290 665,21
Collections			-	-
Biens historiques et culturels			-	-
Autres immobilisations corporelles	1 865 279,58	1 671 714,07	193 565,51	242 879,36
Immobilisations mises en concession			-	-
Immobilisations corporelles en cours	-		-	-
Avances et acomptes sur commandes			-	-
Immobilisations grevées de droits			-	-
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-	-
Immobilisations financières	158 845,49		158 845,49	103 845,49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 515 409,91	4 310 342,64	3 205 067,27	1 490 126,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	-	-	-	-
Créances	17 268 393,86	47 857,56	17 220 536,30	13 605 436,55
Créances sur des entités publiques des OI et la CE	16 953 338,97	-	16 953 338,97	13 363 762,21
Créances clients et comptes rattachés	305 767,26	47 857,56	257 909,70	239 192,98
Créances sur les redevables			-	-
Avances et acomptes versés sur commandes			-	-
Créances pour ORT (dispositifs d'intervention)			-	-
Créances sur les autres débiteurs	9 287,63		9 287,63	2 481,26
Charges constatées d'avance			-	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	17 268 393,86	47 857,56	17 220 536,30	13 605 436,55
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 573 478,69		7 573 478,69	3 598 928,70
Autres				
TOTAL TRESORERIE	7 573 478,69	-	7 573 478,69	3 598 928,70
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	32 357 282,46	4 358 200,20	27 999 082,26	18 694 491,93

D2	3 205 067,27	1 490 126,68
C49	47 857,56	
C1	4 568 917,34	2 379 142,79
	1 411 707,63	889 016,11
D4	17 268 393,86	13 605 436,55
D5	7 573 478,69	3 598 928,70
C4	23 438 703,67	16 315 349,14
C5	1 403 168,88	889 016,11
	514 152,77	

 Système de base
 BILAN AGREGÉ 2020

PASSIF	Ex. 2020	Ex. 2019
FONDS PROPRES		
Financements reçus	3 285 914,04	1 595 219,04
Financement de l'actif par l'Etat	136 244,64	151 843,54
Financement de l'actif par des tiers	3 149 669,40	1 443 375,50
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	2 624 073,05	2 624 073,05
Report à nouveau	- 2 141 595,22	- 3 536 005,72
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	158 767,99	1 394 410,50
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	3 927 159,86	2 078 696,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	599 643,48	300 445,92
Provisions pour charges	42 114,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	641 757,48	300 445,92
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	-	-
Dettes financières et autres emprunts	-	-
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	-	-
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 705,68	72 532,49
Dettes fiscales et sociales	2 388,00	19 148,88
Avances et acomptes reçus	23 007 309,56	15 942 054,25
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	0,04	0,02
Autres dettes non financières	4 584,63	1 155,13
Produits constatés d'avance	237 715,76	280 458,37
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	23 438 703,67	16 315 349,14
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE	-	-
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	28 007 621,01	18 694 491,93

Système de base
BILAN NORMANDIE UNIVERSITE 2020

ACTIF	Exercice 2020			Ex 2019
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	233 773,38	166 071,88	67 701,50	23 451,75
			-	-
Immobilisations corporelles	5 219 174,58	4 093 313,70	1 125 860,88	532 323,14
Terrains	-		-	
Constructions	1 646,29	1 646,29	-	
Installations techniques, matériels, et outillage	3 353 775,71	2 420 564,48	933 211,23	290 665,21
Collections			-	-
Biens historiques et culturels			-	-
Autres immobilisations corporelles	1 863 752,58	1 671 102,93	192 649,65	241 657,93
Immobilisations mises en concession			-	-
Immobilisations corporelles en cours	-		-	-
Avances et acomptes sur commandes			-	-
Immobilisations grevées de droits			-	-
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-	-
Immobilisations financières			-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 452 947,96	4 259 385,58	1 193 562,38	555 774,89

ACTIF CIRCULANT				
Stocks			-	-
Créances	15 123 876,24	38 628,76	15 085 247,48	12 387 164,63
Créances sur des entités publiques des OI et la CE	14 828 745,15	-	14 828 745,15	12 166 568,51
Créances clients et comptes rattachés	289 498,46	38 628,76	250 869,70	218 114,76
Créances sur les redevables			-	-
Avances et acomptes versés sur commandes			-	-
Créances pour ORT (dispositifs d'intervention)			-	-
Créances sur les autres débiteurs	5 632,63		5 632,63	2 481,36
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	15 123 876,24	38 628,76	15 085 247,48	12 387 164,63
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 413 773,06		4 413 773,06	2 886 676,48
Autres				
TOTAL TRESORERIE	4 413 773,06	-	4 413 773,06	2 886 676,48
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	24 990 597,26	4 298 014,34	20 692 582,92	15 829 616,00

D2	1 193 562,38	555 774,89
C49	38 628,76	
C1	2 698 459,98	1 753 827,07
	1 543 526,36	1 198 052,18
D4	15 123 876,24	12 387 164,63
D5	4 413 773,06	2 886 676,48
C4	17 994 122,94	14 075 788,93
C5		
	1 543 526,36	1 198 052,18

Système de base
BILAN NORMANDIE UNIVERSITE 2020

PASSIF	Ex. 2020	Ex. 2019
FONDS PROPRES		
Financements reçus	1 327 059,27	766 934,17
Financement de l'actif par l'Etat	136 244,64	151 843,54
Financement de l'actif par des tiers	1 190 814,63	615 090,63
Fonds propres des fondations		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	2 027 394,86	2 027 394,86
Report à nouveau	- 1 340 947,88	- 2 738 356,27
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	75 710,25	1 397 408,39
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	2 089 216,50	1 453 381,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	599 643,48	300 445,92
Provisions pour charges	9 600,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	609 243,48	300 445,92
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	-	-
Dettes financières et autres emprunts	-	-
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	-	-
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 593,35	72 317,28
Dettes fiscales et sociales	2 388,00	18 203,88
Avances et acomptes reçus	17 570 841,16	13 703 654,25
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	0,04	0,02
Autres dettes non financières	4 584,63	1 155,13
Produits constatés d'avance	237 715,76	280 458,37
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	17 994 122,94	14 075 788,93
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE	-	-
Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	20 692 582,92	15 829 616,00

Système de base
BILAN NORMANDIE VALORISATION 2020

ACTIF	Exercice 2020			Ex 2019
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 902 089,46	50 345,92	1 851 743,54	829 284,87
Immobilisations corporelles	1 527,00	611,14	915,86	1 221,43
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage	1 527,00	611,14	915,86	1 221,43
Collections				
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur commandes				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	158 845,49		158 845,49	103 845,49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 062 461,95	50 957,06	2 011 504,89	934 351,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks		-	-	
Créances	2 144 517,62	9 228,80	2 135 288,82	1 218 271,92
Créances sur des entités publiques des OI et la CE	2 124 593,82	-	2 124 593,82	1 197 193,70
Créances clients et comptes rattachés	16 268,80	9 228,80	7 040,00	21 078,22
Créances sur les redevables			-	
Avances et acomptes versés sur commandes			-	
Créances pour ORT (dispositifs d'intervention)			-	
Créances sur les autres débiteurs	3 655,00		3 655,00	
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	2 144 517,62	9 228,80	2 135 288,82	1 218 271,92
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 159 705,63		3 159 705,63	712 252,22
Autres				
TOTAL TRESORERIE	3 159 705,63	-	3 159 705,63	712 252,22
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	7 366 685,20	60 185,86	7 306 499,34	2 864 875,93

D2	2 011 504,89	934 351,79
C49	9 228,80	
C1	1 870 457,36	625 315,72
	131 818,73	309 036,07
D4	2 144 517,62	1 218 271,92
D5	3 159 705,63	712 252,22
C4	5 444 580,73	2 239 560,21
C5	-	140 357,48
	-	309 036,07

Système de base
BILAN NORMANDIE VALORISATION 2020

PASSIF	Ex. 2020	Ex. 2019
FONDS PROPRES		
Financements reçus	1 958 854,77	829 284,87
Financement de l'actif par l'Etat		
Financement de l'actif par des tiers	1 958 854,77	829 284,87
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	596 678,19	596 678,19
Report à nouveau	- 800 647,34	- 797 649,45
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 057,74	- 2 997,89
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	1 837 943,36	625 315,72
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	32 514,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 514,00	-
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	-	-
Dettes financières et autres emprunts	-	-
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	-	-
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 112,33	215,21
Dettes fiscales et sociales	-	945,00
Avances et acomptes reçus	5 436 468,40	2 238 400,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers		
Autres dettes non financières		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	5 444 580,73	2 239 560,21
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE	-	-
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	7 315 038,09	2 864 875,93

Système de base
COMpte DE RESULTAT AGREGé 2020

CHARGES	EX 2020	EX 2019
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	145,99	88,40
Marchandises et approvisionnements, travaux et services & charges liées à la variation des stocks	1 522 978,11	1 778 281,85
Charges de personnel		
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	7 278 614,18	5 965 117,15
<i>Charges sociales</i>	2 685 450,91	2 186 938,98
<i>Intéressement et participation</i>		
<i>Autres charges de personnel</i>	16 307,85	14 643,78
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	905 430,14	1 159 077,40
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	839 564,21	3 099 096,05
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	13 248 491,39	14 203 243,61
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
<i>Transfert aux ménages</i>		
<i>Transferts aux entreprises</i>		
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>		
<i>Transferts aux autres collectivités</i>		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	13 248 491,39	14 203 243,61
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change	158,25	123,65
Autres charges financières	138,84	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	297,09	123,65
Impôt sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	158 767,99	1 394 410,50
TOTAL CHARGES	13 407 556,47	15 597 777,76

PRODUITS	EX 2020	EX 2019
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	12 523 120,73	13 212 476,52
Subventions pour charges de service public	1 038 628,00	937 767,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	11 430 472,10	12 073 164,80
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Dons et legs	54 020,63	201 544,72
Produits de la fiscalité affectée		
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	595 581,85	576 876,88
Ventes de biens ou prestations de services	503 957,61	568 523,24
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	91 624,24	8 353,64
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits	286 903,84	1 808 423,41
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	286 903,84	1 808 423,41
Reprises du financement rattaché à un actif		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	13 405 606,42	15 597 776,81
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées	-	-
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 775,00	
Gains de change		
Autres produits financiers	175,05	0,95
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 950,05	0,95
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	13 407 556,47	15 597 777,76

Systeme de base
COMPTE DE RESULTAT NORMANDIE UNIVERSITE 2020

CHARGES	EX 2020	EX 2019	PRODUITS	EX 2020	EX 2019
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	145,99	88,40			
Marchandises et approvisionnements, travaux et services & charges liées à la variation des stocks	1 417 897,50	1 700 668,22	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	11 721 710,73	12 166 026,02
Charges de personnel			Subventions pour charges de service public	1 038 628,00	937 767,00
Salaires, traitements et rémunérations diverses	6 903 762,70	5 569 904,28	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	10 629 062,10	11 026 714,30
Charges sociales	2 546 408,44	2 040 119,23	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Intéressement et participation			Dons et legs	54 020,63	201 544,72
Autres charges de personnel	16 307,85	14 643,78	Produits de la fiscalité affectée		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	886 465,46	1 120 129,17	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	579 142,95	521 930,23
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	687 167,82	2 017 697,19	Ventes de biens ou prestations de services	497 792,61	513 576,59
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	12 458 155,76	12 463 250,27	Produits de cessions d'éléments d'actif		
CHARGES D'INTERVENTION			Autres produits de gestion	81 350,34	8 353,64
Dispositif d'intervention pour compte propre			Production stockée et immobilisée		
Transfert aux ménages			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Transferts aux entreprises			Autres produits	233 172,62	1 172 804,99
Transferts aux collectivités territoriales			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	233 172,62	1 172 804,99
Transferts aux autres collectivités			Reprises du financement rattaché à un actif		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme					
Dotations aux provisions et dépréciations					
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION			TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	12 534 026,30	13 860 761,24
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	12 458 155,76	12 463 250,27	PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIÈRES			Produits des participations et des prêts		
Charges d'intérêt			Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Intérêts sur créances non immobilisées	-	-
Pertes de change	113,03	103,53	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Autres charges financières	80,00		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			Gains de change		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	193,03	103,53	Autres produits financiers	32,74	0,95
Impôt sur les sociétés			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	75 710,25	1 397 408,39	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	32,74	0,95
TOTAL CHARGES	12 534 059,04	13 860 762,19	RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
			TOTAL PRODUITS	12 534 059,04	13 860 762,19



Système de base
COMPTE DE RESULTAT NORMANDIE VALORISATION 2020

CHARGES	EX 2020	EX 2019
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Marchandises et approvisionnements, travaux et services & charges liées à la variation des stocks	105 080,61	77 613,63
Charges de personnel		
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	374 851,48	395 212,87
<i>Charges sociales</i>	139 042,47	146 819,75
<i>Intéressement et participation</i>		
<i>Autres charges de personnel</i>	18 964,68	38 948,23
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)		
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	152 396,39	1 081 398,86
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	790 335,63	1 739 993,34
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
<i>Transfert aux ménages</i>		
<i>Transferts aux entreprises</i>		
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>		
<i>Transferts aux autres collectivités</i>		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	790 335,63	1 739 993,34
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change	45,22	20,12
Autres charges financières	58,84	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	104,06	20,12
Impôt sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	83 057,74	
TOTAL CHARGES	873 497,43	1 740 013,46

PRODUITS	EX 2020	EX 2019
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	801 410,00	1 046 450,50
Subventions pour charges de service public		
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	801 410,00	1 046 450,50
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Dons et legs		-
Produits de la fiscalité affectée		
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	16 438,90	54 946,65
Ventes de biens ou prestations de services	6 165,00	54 946,65
Produits de cessions d'éléments d'actif		-
Autres produits de gestion	10 273,90	
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits	53 731,22	635 618,42
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	53 731,22	635 618,42
Reprises du financement rattaché à un actif		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	871 580,12	1 737 015,57
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées	-	-
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 775,00	
Gains de change	142,31	
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 917,31	-
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		2 997,89
TOTAL PRODUITS	873 497,43	1 740 013,46

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 1 Tableau des provisions AGREGÉ

	Rubriques et postes	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		
Tableau des provisions	Provisions réglementées						
	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement (participation des salariés)						
	Provisions pour hausse des prix						
	Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif						
	Amortissements dérogatoires						
	Provision spéciale de réévaluation						
	Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)						
	Autres provisions réglementées						
	Provisions pour risques	300 445,92	299 197,56	-	-	599 643,48	
	Provisions pour litiges						
	Provisions pour garanties données aux clients						
	Provisions pour pertes sur marchés à terme						
	Provisions pour amendes et pénalités						
	Provisions pour pertes de change						
	Provisions pour pertes sur contrat	148 327,00	104 024,25			252 351,25	
	Provisions pour risque d'emploi		-				
	Autres provisions pour risques	152 118,92	195 173,31			347 292,23	
	Provisions pour charges	-	42 114,00	-	-	42 114,00	
	Provisions pour pensions et obligations similaires						
	Provisions pour restructurations						
	Provisions pour impôts						
	Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)						
	Provisions pour travaux à répartir						
	Provisions pour gros entretien ou grandes révisions						
	Provisions pour remises en état						
	Provisions pour CET		30 178,00			30 178,00	
	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		11 936,00			11 936,00	
	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement						
	Autres provisions pour charges						
TOTAL DES PROVISIONS	300 445,92	341 311,56	-	-	641 757,48		



COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 1 Tableau des provisions NORMANDIE UNIVERSITE

Rubriques et postes	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 réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (participation des salariés)					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques	300 445,92	299 197,56	-	-	599 643,48
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pertes sur contrat	148 327,00	104 024,25			252 351,25
Provisions pour risque d'emploi					
Autres provisions pour risques	152 118,92	195 173,31			347 292,23
Provisions pour charges	-	9 600,00	-	-	9 600,00
Provisions pour pensions et obligations similaires					-
Provisions pour restructurations					-
Provisions pour impôts					-
Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					-
Provisions pour travaux à répartir					-
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					-
Provisions pour remises en état					-
Provisions pour CET		6 871,00			6 871,00
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		2 729,00			2 729,00
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement					-
Autres provisions pour charges					-
TOTAL DES PROVISIONS	300 445,92	308 797,56	-	-	609 243,48

Tableau des provisions

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 1 Tableau des provisions NORMANDIE VALORISATION

	Rubriques et postes	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	
Tableau des provisions	Provisions réglementées					
	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement (participation des salariés)					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
	Amortissements dérogatoires					
	Provision spéciale de réévaluation					
	Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
	Autres provisions réglementées					
	Provisions pour risques	-	-	-	-	-
	Provisions pour litiges					
	Provisions pour garanties données aux clients					
	Provisions pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Provisions pour pertes sur contrat					-
	Provisions pour risque d'emploi					
	Autres provisions pour risques					-
	Provisions pour charges	-	32 514,00	-	-	32 514,00
	Provisions pour pensions et obligations similaires					-
	Provisions pour restructurations					-
	Provisions pour impôts					-
	Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					-
	Provisions pour travaux à répartir					-
	Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					-
	Provisions pour remises en état					-
	Provisions pour CET		23 307,00			23 307,00
	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		9 207,00			9 207,00
	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement					-
	Autres provisions pour charges					-
TOTAL DES PROVISIONS	-	32 514,00	-	-	32 514,00	

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 2 Tableau des dépréciations

Tableau des dépréciations	Rubriques et postes	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	
	Dépréciations des immobilisations					
	Dépréciations des stocks et en-cours					
	Dépréciations des comptes de tiers	-	47 857,56	-	-	47 857,56
	Dépréciations des comptes financiers					
	TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS	-	47 857,56	-	-	47 857,56

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 2 Tableau des dépréciations

Tableau des dépréciations	Rubriques et postes	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	
	Dépréciations des immobilisations					
	Dépréciations des stocks et en-cours					
	Dépréciations des comptes de tiers	-	38 628,76			38 628,76
	Dépréciations des comptes financiers					
	TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS	-	38 628,76	-	-	38 628,76

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 2 Tableau des dépréciations

Tableau des dépréciations	Rubriques et postes	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	
	Dépréciations des immobilisations					
	Dépréciations des stocks et en-cours					
	Dépréciations des comptes de tiers	-	9 228,80			9 228,80
	Dépréciations des comptes financiers					
	TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS	-	9 228,80	-	-	9 228,80

COMPTE FINANCIER AGREGE 2020
Annexe 4 Tableau des immobilisations
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	
Immobilisations incorporelles	998 295,99	-	68 298,91	1 077 806,69	- 8 538,75	2 135 862,84
Frais d'établissement			-			-
Frais de recherche et développement	75 000,00		-			75 000,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	90 474,47		40 818,91			131 293,38
Droit au bail			-			-
Fonds commercial (autre concession)			-			-
Autres immobilisations incorporelles	832 821,52		27 480,00	1 077 806,69	- 8 538,75	1 929 569,46
Immobilisations corporelles	4 311 471,50	-	909 230,08	-	-	5 220 701,58
Terrains			-			-
Constructions	1 646,29		-			1 646,29
Installations techniques, matériels, et outillage	2 533 829,95		824 636,48			3 358 466,43
Collections			-			
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)			-			
Autres immobilisations corporelles	1 775 995,26		84 593,60			1 860 588,86
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	-		1 141 345,44	- 1 149 884,19	8 538,75	-
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations	103 845,49	-	55 000,00	-	-	158 845,49
Titres de participation	103 845,49		55 000,00			158 845,49
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)						
Autres formes de participation						
Créances rattachées à des participations						
Créances rattachées à des sociétés en participation						
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés						
Autres immobilisations financières						
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)						
Titres immobilisés (droit de créance)						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts						
Dépôts et cautionnements versés						
Autres créances immobilisées						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	5 413 612,98	-	2 173 874,43	- 72 077,50	-	7 515 409,91

Tableau des immobilisations

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020

Annexe 4 Tableau des immobilisations

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	
Immobilisations incorporelles	165 474,47	-	68 298,91	-	-	233 773,38
Frais d'établissement						-
Frais de recherche et développement	75 000,00					75 000,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	90 474,47		40 818,91			131 293,38
Droit au bail						-
Fonds commercial (autre concession)						-
Autres immobilisations incorporelles			27 480,00			27 480,00
Immobilisations corporelles	4 309 944,50	-	909 230,08	-	-	5 219 174,58
Terrains						-
Constructions	1 646,29					1 646,29
Installations techniques, matériels, et outillage	2 533 829,95		824 636,48			3 358 466,43
Collections						
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)						
Autres immobilisations corporelles	1 774 468,26		84 593,60			1 859 061,86
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours						-
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-
Titres de participation						-
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)						
Autres formes de participation						
Créances rattachées à des participations						
Créances rattachées à des sociétés en participation						
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés						
Autres immobilisations financières						
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)						
Titres immobilisés (droit de créance)						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts						
Dépôts et cautionnements versés						
Autres créances immobilisées						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	4 475 418,97	-	977 528,99	-	-	5 452 947,96

COMPTE FINANCIER NORMANDIE VALORISATION 2020
Annexe 4 Tableau des immobilisations
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	
Immobilisations incorporelles	832 821,52	-	-	1 077 806,69	- 8 538,75	1 902 089,46
Frais d'établissement						-
Frais de recherche et développement						-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						-
Droit au bail						-
Fonds commercial (autre concession)						-
Autres immobilisations incorporelles	832 821,52			1 077 806,69	- 8 538,75	1 902 089,46
Immobilisations corporelles	1 527,00	-	-	-	-	1 527,00
Terrains						-
Constructions						-
Installations techniques, matériels, et outillage	1 527,00					1 527,00
Collections						
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)						
Autres immobilisations corporelles						-
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	-		1 141 345,44	- 1 149 884,19	8 538,75	-
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations	103 845,49	-	55 000,00	-	-	158 845,49
Titres de participation	103 845,49		55 000,00			158 845,49
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)						
Autres formes de participation						
Créances rattachées à des participations						
Créances rattachées à des sociétés en participation						
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés						
Autres immobilisations financières						
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)						
Titres immobilisés (droit de créance)						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts						
Dépôts et cautionnements versés						
Autres créances immobilisées						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	938 194,01	-	1 196 345,44	- 72 077,50	-	2 062 461,95

Tableau des immobilisations

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2020
Annexe 5 Tableau des amortissements

	Rubriques et postes	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
Tableau des amortissements	Immobilisations incorporelles	145 559,37	70 858,43	-	216 417,80
	Frais d'établissement		-		-
	Frais de recherche et développement	67 643,84	7 356,16		75 000,00
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	74 378,88	8 759,34		83 138,22
	Droit au bail		-		-
	Fonds commercial		-		-
	Autres immobilisations incorporelles	3 536,65	54 742,93		58 279,58
	Immobilisations corporelles	3 777 926,93	315 997,91	-	4 093 924,84
	Terrains		-		
	Constructions	1 646,29	-		1 646,29
	Installations techniques, matériels, et outillage	2 238 779,59	182 396,03		2 421 175,62
	Collections		-		
	Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels		-		
	Autres immobilisations corporelles	1 537 501,05	133 601,88		1 671 102,93
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
	Participations et créances rattachées à des participations				
	Titres de participation				
	Autres formes de participation				
	Créances rattachées à des participations				
	Créances rattachées à des sociétés en participation				
	Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
	Autres immobilisations financières				
	Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
	Titres immobilisés (droit de créance)				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Prêts				
	Dépôts et cautionnements versés				
	Autres créances immobilisées				
	TOTAL DES AMORTISSEMENTS	3 923 486,30	386 856,34	-	4 310 342,64

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 5 Tableau des amortissements

	Rubriques et postes	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
Tableau des amortissements	Immobilisations incorporelles	142 022,72	24 049,16	-	166 071,88
	Frais d'établissement				-
	Frais de recherche et développement	67 643,84	7 356,16		75 000,00
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	74 378,88	8 759,34		83 138,22
	Droit au bail				-
	Fonds commercial				-
	Autres immobilisations incorporelles		7 933,66		7 933,66
	Immobilisations corporelles	3 777 621,36	315 692,34	-	4 093 313,70
	Terrains				
	Constructions	1 646,29			1 646,29
	Installations techniques, matériels, et outillage	2 238 474,02	182 090,46		2 420 564,48
	Collections				
	Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
	Autres immobilisations corporelles	1 537 501,05	133 601,88		1 671 102,93
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
	Participations et créances rattachées à des participations				
	Titres de participation				
	Autres formes de participation				
	Créances rattachées à des participations				
	Créances rattachées à des sociétés en participation				
	Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
	Autres immobilisations financières				
	Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
Titres immobilisés (droit de créance)					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	3 919 644,08	339 741,50	-	4 259 385,58	

COMPTE FINANCIER NORMANDIE VALORISATION 2020
Annexe 5 Tableau des amortissements

	Rubriques et postes	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
Tableau des amortissements	Immobilisations incorporelles	3 536,65	46 809,27	-	50 345,92
	Frais d'établissement				-
	Frais de recherche et développement				-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				-
	Droit au bail				-
	Fonds commercial				-
	Autres immobilisations incorporelles	3 536,65	46 809,27		50 345,92
	Immobilisations corporelles	305,57	305,57	-	611,14
	Terrains				
	Constructions				-
	Installations techniques, matériels, et outillage	305,57	305,57		611,14
	Collections				
	Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
	Autres immobilisations corporelles				-
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
	Participations et créances rattachées à des participations				
	Titres de participation				
	Autres formes de participation				
	Créances rattachées à des participations				
	Créances rattachées à des sociétés en participation				
	Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
	Autres immobilisations financières				
	Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
	Titres immobilisés (droit de créance)				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Prêts				
	Dépôts et cautionnements versés				
	Autres créances immobilisées				
	TOTAL DES AMORTISSEMENTS	3 842,22	47 114,84	-	50 957,06

COMPTE FINANCIER AGREGÉ NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 6 Tableau des financements de l'actif

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations			Diminutions		Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	151 843,54						136 244,64
Financements non rattachés à un actif	-						-
Financements rattachés à un actif	151 843,54						136 244,64
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	-						-
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	-						-
- Financement des autres actifs :	151 843,54	-	-	15 598,90	-	-	136 244,64
<i>État</i>	151 843,54	-	-	15 598,90	-	-	136 244,64
<i>Agence nationale de la recherche (ANR) - IA</i>	-						-
<i>Autres</i>	-						-
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	1 444 375,50	1 976 598,84	-	261 632,09	-	- 9 672,85	3 149 669,40
Financements non rattachés à un actif	-	218 559,31	-	-	-	-	218 559,31
- Régions	-	-	-	-	-	-	-
- Départements	-	-	-	-	-	-	-
- Communes et groupements de communes	-	-	-	-	-	-	-
- Autres collectivités et établissements publics	-	-	-	-	-	-	-
- Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-
- Autres organismes	-	218 559,31	-	-	-	-	218 559,31
- Autres	-	-	-	-	-	-	-
Financements rattachés à un actif	1 444 375,50	1 758 039,53	-	261 632,09	-	- 9 672,85	2 931 110,09
- Régions	817 042,89	687 021,04	-	149 106,44	-	- 2 908,85	1 352 048,64
- Départements	-	-	-	-	-	-	-
- Communes et groupements de communes	-	-	-	-	-	-	-
- Autres collectivités et établissements publics	-	32 476,00	-	1 650,42	-	-	30 825,58
- Union Européenne	262 845,59	470 800,68	-	91 143,98	-	-	642 502,29
- Autres organismes	364 487,02	567 741,81	-	19 731,25	-	- 6 764,00	905 733,58
- Autres	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	1 596 219,04	1 976 598,84	-	261 632,09	-	- 9 672,85	3 285 914,04

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 6 Tableau des financements de l'actif

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	151 843,54	-	-	15 598,90	-	-	136 244,64
Financements non rattachés à un actif	-		-				-
Financements rattachés à un actif	151 843,54	-	-	15 598,90	-	-	136 244,64
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	-			-			-
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété							-
- Financement des autres actifs :	151 843,54			15 598,90		-	136 244,64
<i>Etat</i>	151 843,54			15 598,90			136 244,64
<i>Agence nationale de la recherche (ANR) - IA</i>							-
<i>Autres</i>							-
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	615 090,63	793 297,72	-	216 711,62	-	862,10	1 190 814,63
Financements non rattachés à un actif	-	-	-	-	-	-	-
- Régions	-						-
- Départements							
- Communes et groupements de communes							
- Autres collectivités et établissements publics							
- Union Européenne		-	-				
- Autres organismes	-		-				-
- Autres							
Financements rattachés à un actif	615 090,63	793 297,72	-	216 711,62	-	862,10	1 190 814,63
- Régions	352 245,04	287 021,04		123 837,46	-	862,10	514 566,52
- Départements	-						-
- Communes et groupements de communes	-						-
- Autres collectivités et établissements publics	-	32 476,00		1 650,42			30 825,58
- Union Européenne	262 845,59	470 800,68		91 143,98			642 502,29
- Autres organismes	-	3 000,00	-	79,76			2 920,24
- Autres	-						-
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	766 934,17	793 297,72	-	232 310,52	-	862,10	1 327 059,27

COMPTE FINANCIER NORMANDIE VALORISATION 2020
Annexe 6 Tableau des financements de l'actif

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	-	-	-	-	-	-	-
Financements non rattachés à un actif	-	-	-	-	-	-	-
Financements rattachés à un actif	-	-	-	-	-	-	-
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	-			-			-
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	-						-
- Financement des autres actifs :	-			-			-
État	-	-	-	-			-
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA							
Autres							
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	829 284,87	1 183 301,12	-	44 920,47	-	- 8 810,75	1 958 854,77
Financements non rattachés à un actif	-	218 559,31	-	-	-		218 559,31
- Régions	-						-
- Départements							
- Communes et groupements de communes							
- Autres collectivités et établissements publics							
- Union Européenne		-	-				
- Autres organismes	-	218 559,31	-				218 559,31
- Autres							
Financements rattachés à un actif	829 284,87	964 741,81	-	44 920,47	-	- 8 810,75	1 740 295,46
- Régions	464 797,85	400 000,00		25 268,98	-	2 046,75	837 482,12
- Départements	-						-
- Communes et groupements de communes	-						-
- Autres collectivités et établissements publics	-						-
- Union Européenne	-						-
- Autres organismes	364 487,02	564 741,81		19 651,49	-	6 764,00	902 813,34
- Autres	-			-			-
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	829 284,87	1 183 301,12	-	44 920,47	-	- 8 810,75	1 958 854,77

COMPTE FINANCIER AGREGÉ NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 8 Tableau des créances

	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif		Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an	
Tableau des créances	Créances de l'actif immobilisé				
	- Créances rattachées à des participations				
	- Prêts				
	- Autres créances immobilisées				
	Créances de l'actif circulant	17 220 536,30	17 220 536,30		13 605 436,45
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	16 953 338,97	16 953 338,97		13 363 762,21
	- Créances clients et comptes rattachés	257 909,70	257 909,70		239 192,98
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
	- Avances et acomptes versés sur commandes	-	-		
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
	- Créances sur les autres débiteurs	9 287,63	9 287,63		2 481,26
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	-	-		
		TOTAL DES CREANCES	17 220 536,30	17 220 536,30	

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 8 Tableau des créances

	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif		Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an	
Tableau des créances	Créances de l'actif immobilisé				
	- Créances rattachées à des participations				
	- Prêts				
	- Autres créances immobilisées				
	Créances de l'actif circulant	15 085 247,48	15 085 247,48		12 387 164,63
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	14 828 745,15	14 828 745,15		12 166 568,51
	- Créances clients et comptes rattachés	250 869,70	250 869,70		218 114,76
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
	- Avances et acomptes versés sur commandes	-	-		
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
	- Créances sur les autres débiteurs	5 632,63	5 632,63		2 481,36
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	-	-		
		TOTAL DES CREANCES	15 085 247,48	15 085 247,48	



COMPTE FINANCIER NORMANDIE VALO 2020
Annexe 8 Tableau des créances

	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif		rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an	
Tableau des créances	Créances de l'actif immobilisé				
	- Créances rattachées à des participations				
	- Prêts				
	- Autres créances immobilisées				
	Créances de l'actif circulant	2 135 288,82	2 135 288,82		1 218 271,92
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	2 124 593,82	2 124 593,82		1 197 193,70
	- Créances clients et comptes rattachés	7 040,00	7 040,00		21 078,22
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
	- Avances et acomptes versés sur commandes	-	-		
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
	- Créances sur les autres débiteurs	3 655,00	3 655,00		-
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	-	-		
	TOTAL DES CREANCES	2 135 288,82	2 135 288,82		1 218 271,92

COMPTE FINANCIER AGREGÉ NORMANDIE UNIVERSITE 2020

Annexe 9 Tableau des dettes

	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif			Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans	
Tableau des dettes	Dettes financières					
	- Emprunts obligataires					
	- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers					
	- Dettes financières et autres emprunts					
	Dettes non financières	23 438 703,71	23 438 703,71			16 315 349,14
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 705,68	186 705,68			72 532,49
	- Dettes fiscales et sociales	2 388,00	2 388,00			19 148,88
	- Avances et acomptes reçus	23 007 309,56	23 007 309,56			15 942 054,25
	- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,04	0,04			0,02
	- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées					
	- Autres dettes non financières	4 584,67	4 584,67			1 155,13
	- Produits constatés d'avance	237 715,76	237 715,76			280 458,37
	TOTAL DES DETTES	23 438 703,71	23 438 703,71			16 315 349,14

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020

Annexe 9 Tableau des dettes

	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif			Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans	
Tableau des dettes	Dettes financières					
	- Emprunts obligataires					
	- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers					
	- Dettes financières et autres emprunts					
	Dettes non financières	17 994 122,98	17 994 122,98			14 075 788,93
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 593,35	178 593,35			72 317,28
	- Dettes fiscales et sociales	2 388,00	2 388,00			18 203,88
	- Avances et acomptes reçus	17 570 841,16	17 570 841,16			13 703 654,25
	- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,04	0,04			0,02
	- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées					
	- Autres dettes non financières	4 584,67	4 584,67			1 155,13
	- Produits constatés d'avance	237 715,76	237 715,76			280 458,37
	TOTAL DES DETTES	17 994 122,98	17 994 122,98			14 075 788,93



COMPTE FINANCIER NORMANDIE VALORISATION 2020
Annexe 9 Tableau des dettes

	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif			Rappel 2019
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans	
Tableau des dettes	Dettes financières					
	- Emprunts obligataires					
	- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers					
	- Dettes financières et autres emprunts					
	Dettes non financières	5 444 580,73	5 444 580,73			2 239 560,21
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 112,33	8 112,33			215,21
	- Dettes fiscales et sociales	-	-			945,00
	- Avances et acomptes reçus	5 436 468,40	5 436 468,40			2 238 400,00
	- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	-	-			-
	- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées					
	- Autres dettes non financières	-	-			-
	- Produits constatés d'avance	-	-			-
	TOTAL DES DETTES	5 444 580,73	5 444 580,73			2 239 560,21

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe 10 Tableau des titres immobilisés

Tableaux des Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	Valeur estimative des TIAP	Exercice	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant de la clôture de l'exercice		
			Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Décomposition de la valeur estimative								
Fractions du portefeuille évalué :								
- au coût de revient			103 845,49	103 845,49	103 845,49	158 845,49	158 845,49	158 845,49
- au cours de la bourse								
- d'après la situation nette								
- d'après la situation nette ré estimée								
- d'après une valeur de rendement ou de rentabilité								
- d'après d'autres méthodes (à préciser)								
Valeur estimative du portefeuille								

Tableaux des Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	Variation de la valeur des TIAP	Valeur	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Montant à l'ouverture de l'exercice			103 845,49	103 845,49
Acquisition de l'exercice				
Cession de l'exercice (en prix de vente)				
Reprise de dépréciations sur titres cédés				
Plus-values sur cession de titres :				
- détenus au début de l'exercice				
- acquis dans l'exercice				
Variation de la dépréciation du portefeuille				
Autres variations de plus-values latentes :				
- sur titres acquis dans l'exercice				
- sur titres acquis antérieurement				
Autres mouvements comptables (à préciser)				
Montant à la clôture de l'exercice			158 845,49	158 845,49

COMPTE FINANCIER AGREGÉ NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe capitaux propres

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Financements reçus & corrections amortissement	affectation résultat	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Résultat 2020	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	151 843,54	- 15 598,90	-	-	-	136 244,64
Financements non rattachés à un actif	-	-	-	-	-	-
Financements rattachés à un actif	151 843,54	- 15 598,90	-	-	-	136 244,64
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	1 444 375,50	1 966 925,99	-	- 261 632,09	-	3 149 669,40
Financements non rattachés à un actif	-	218 559,31	-	-	-	218 559,31
Financements rattachés à un actif	1 444 375,50	1 748 366,68	-	- 261 632,09	-	2 931 110,09
résultat	1 394 410,50	-	- 1 394 410,50	-	158 767,99	158 767,99
report à nouveau	- 3 536 005,72	-	1 394 410,50	-	-	- 2 141 595,22
réserves	2 624 073,05	-	-	-	-	2 624 073,05
total capitaux propres	2 078 696,87	1 951 327,09	-	- 261 632,09	158 767,99	3 927 159,86

COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe capitaux propres

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Financements reçus & corrections amortissement	affectation résultat	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	résultat 2020	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	151 843,54	- 15 598,90	-	-	-	136 244,64
Financements non rattachés à un actif	-		-	-		-
Financements rattachés à un actif	151 843,54	- 15 598,90	-	-	-	136 244,64
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	615 090,63	792 435,62	-	- 216 711,62	-	1 190 814,63
Financements non rattachés à un actif	-	-	-	-	-	-
Financements rattachés à un actif	615 090,63	792 435,62	-	- 216 711,62	-	1 190 814,63
résultat	1 397 408,39		- 1 397 408,39		75 710,25	75 710,25
report à nouveau	- 2 738 356,27		1 397 408,39			- 1 340 947,88
réserves	2 027 394,86		-			2 027 394,86
total capitaux propres	1 453 381,15	776 836,72	-	- 216 711,62	75 710,25	2 089 216,50



COMPTE FINANCIER NORMANDIE UNIVERSITE 2020
Annexe capitaux propres

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Financements reçus & corrections amortissement	affectation résultat	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	résultat 2020	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	-	-	-	-	-	-
Financements non rattachés à un actif	-		-			-
Financements rattachés à un actif		-	-	-	-	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	829 284,87	1 174 490,37	-	- 44 920,47	-	1 958 854,77
Financements non rattachés à un actif	-	218 559,31	-	-	-	218 559,31
Financements rattachés à un actif	829 284,87	955 931,06	-	- 44 920,47	-	1 740 295,46
résultat	- 2 997,89		2 997,89		83 057,74	83 057,74
report à nouveau	- 797 649,45		- 2 997,89			- 800 647,34
réserves	596 678,19					596 678,19
total capitaux propres	625 315,72	1 174 490,37	-	- 44 920,47	83 057,74	1 837 943,36

ETABLISSEMENT :
EXERCICE :

COMUE
2020

	Montant 2019	Montant 2020	Remarques
Solde de trésorerie (compte financier 31.12.N)	3 598 929	7 573 479	
1. Décalages entre les encaissements et les décaissements sur projets pluriannuels financés par un tiers	3 331 017	6 677 352	
1.1 Recettes encaissées et non consommées intégralement	3 331 017	6 677 352	
- contrats de recherche	3 331 017	6 677 352	
- contrats de formation continue	-	-	
- contrats d'enseignement	-	-	
- investissement	-	-	
1.2 Restes à encaisser destinés à couvrir les décaissements réalisés par avance	-	-	
- contrats de recherche	-	-	
- contrats de formation continue	-	-	
- contrats d'enseignement	-	-	
- investissement	-	-	
2. Opérations pluriannuelles autofinancées	-	-	
2.1 Restes à payer sur opérations autofinancées	-	-	
- contrats de recherche	-	-	
- contrats de formation continue	-	-	
- contrats d'enseignement	-	-	
- investissement	-	-	
2.2 Solde à engager sur opérations autofinancées	-	-	
- contrats de recherche	-	-	
- contrats de formation continue	-	-	
- contrats d'enseignement	-	-	
- investissement	-	-	
3. Encaissements et décaissements sur opérations non budgétaires	0	-	
3.1 Emprunts à rembourser sur ressources propres et cautions	-	-	
3.2 Opérations gérées au nom et pour le compte de tiers	0	-	
4. Encaissements exceptionnels en attente d'un dénouement	-	-	
5. Trésorerie affectée à des activités particulières	-	-	
6. Provisions pour risques et charges	300 446	641 757	
Total trésorerie non disponible	3 631 463	7 319 109	
Solde de trésorerie disponible au 31.12.N	- 32 534	254 369	

	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat	70 622	712 411	1 122 086	1 394 411	158 768
Capacité d'autofinancement	131 161	682 651	1 778 231	1 607 527	711 296
Fonds de roulement	564 450	629 041	1 528 840	889 016	1 403 169
Trésorerie	3 609 058	3 703 576	3 720 838	3 598 929	7 573 479

décaissables	11 104 271	12 409 224
fdr en jours	29	41
Trésorerie en jours	117	220

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE**

EXERCICE 2020

NORMANDIE U 2019		Compte de résultat		Date	20.01.2021
Année 2020				Heure	08:52:15
Période 001 à 014				Page	1
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		9 980 372,94	Subventions de l'Etat		1 778 031,43
Personnel (charge de pension civil)		0,00	Fiscalité affectée		0,00
Fonctionnement et intervention		3 268 415,54	Autres subventions		10 745 089,30
			Autres produits		884 435,74
TOTAL DES CHARGES		13 248 788,48	TOTAL DES PRODUITS		13 407 556,47
Résultat : Bénéfices		158 767,99	Résultat : Perte		0,00
Total équilibre		13 407 556,47	Total équilibre		13 407 556,47

NORMANDIE U 2019 Année 2020 Période 001 à 014	CAF	Date 20.01.2021 Heure 08:52:15 Page 2
RUBRIQUES	Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice	158 767,99	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions	839 564,21	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions	0,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés	0,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 286 903,84	
CAF ou IAF	711 428,36	

NORMANDIE U 2019
 Année 2020
 Période 001 à 014

**Evolution de la situation patrimoniale
 en droit constaté - tableau 1**

Date 20.01.2021
 Heure 08:52:15
 Page 3

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	711 428,36
		Financement de l'actif par l'état	0,00
Investissements	2 173 874,43	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	1 976 598,84
		Autres ressources	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00
TOTAL DES EMPLOIS	2 173 874,43	TOTAL DES RESSOURCES	2 688 027,20
Apport au fonds de roulement	514 152,77	Prélèvement sur fonds de roulement	0,00

NORMANDIE U 2019 Année 2020 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 20.01.2021 Heure 08:52:15 Page 4
RUBRIQUES	Montants	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	514 152,77	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-3 460 397,22	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	3 974 549,99	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 403 168,88	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-6 170 309,81	
Niveau de la trésorerie	7 573 478,69	