

DÉLIBÉRATION N°2020-03 : Compte Financier 2019

Vu le code de l'éducation;

Vu le décret n°2011-1299 du 12 octobre 2011 portant création du centre universitaire de formation et de recherche de Mayotte;

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

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

Vu le Règlement Intérieur du Centre Universitaire de Formation et de Recherche de Mayotte mis à jour des modifications votées au CA du 25 avril 2017;

Vu la délibération 2018-47 du 29 Novembre 2018 portant approbation du budget initial pour l'exercice 2019 ;

Considérant que :

Les 19 membres en exercice du Conseil d'administration ont été valablement convoqués en vue d'approuver le compte financier de l'exercice 2019.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente décision comme suit :

Article 1er :

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

- 84 ETPT, dont 81 ETPT sous plafond d'emplois État et 3 ETPT sous plafond sur ressources propres
- 3 116 118,93 € d'autorisation d'engagement dont :
 - 530 439,30 € personnel
 - 1 844 857,03 € fonctionnement
 - 740 822,60 € investissement
- 2 744 039,25 € de crédits de paiement
 - 530 439,30 € personnel
 - 1 468 705,57 € fonctionnement
 - 744 894,38 € investissement
- 2 751 673,73 € de recettes
- 7 634,48 € de solde budgétaire (excédent)

Article 2 :

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

- 446 905,13 € de variation de trésorerie
- 560 874,66 € de résultat patrimonial
- 858 555,53 € de capacité d'autofinancement
- - 149 877,00 € de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 560 874,66 € en réserves.

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

Article 4 :

La présente délibération sera transmise à Monsieur le Recteur chancelier des universités de Mayotte.
Elle sera publiée au registre des actes administratifs et sur le site internet du CUFR de Mayotte.

Membres ayant voix délibérative

Membres statutaires	20	Nombre de votants (présents et représentés)	15
Membres en exercice	19	Nombre de membres représentés	4
Majorité absolue	11		
Quorum physique (budget)	11		
Nombre de pouvoirs	4		

Votants	15	Pour	15	Contre		Abstentions		Blancs	
---------	----	------	----	--------	--	-------------	--	--------	--

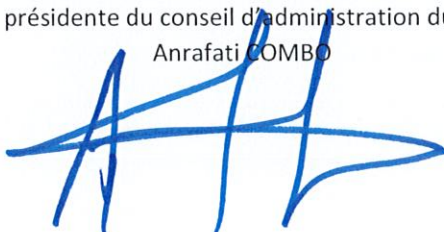
Délibération adoptée à l'unanimité

Document(s) en annexe(s) au présent extrait :

- Compte Financier 2019
- Rapport de l'agent comptable
- Note de l'ordonnateur

Fait à Dombéni, le 04 Mars 2020,

La présidente du conseil d'administration du CUFR
Anrafati COMBO



Le directeur du CUFR
Aurélien SIRI



Le directeur

Extrait transmis à Monsieur le Recteur, Chancelier des Universités le : <i>En application de l'article R.421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif de Mayotte peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, dans un délai de 2 mois à compter de sa publication et de transmission au représentant de l'Etat à Mayotte.</i>	Certifié exécutoire le : <i>En application de l'article 21 du décret n° 2011-1299 précité, les délibérations du conseil d'administration sont exécutoires dans un délai de 15 jours suivant leur réception par le représentant de l'Etat à Mayotte.</i>
Classée au registre des délibérations du Conseil d'Administration, consultable au secrétariat de Direction. Document mis en ligne le :	



COMPTE FINANCIER 2019

**Tableau 1 - Tableau des emplois présenté à l'appui de l'exécution 2019
CUFR Mayotte**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	45,00		45,00
		CDI	0,00	0,00	0,00
	Non permanents	CDD	5,00	0,00	5,00
S/total EC			50,00	0,00	50,00
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			0,00		0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs)	Permanents	Titulaires	24,00		24,00
		CDI	2,00	0,00	2,00
	Non permanents	CDD	5,00	3,00	8,00
S/total Biatss			31,00	3,00	34,00
Totaux			81,00 (1)	3,00	84,00
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			85,00 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA **

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'Etat relatif aux emplois financés par l'Etat"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

(Données RH)

TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES EN EXECUTION

Date : 20-02-2020

Etablissement

CUFR

CUFR

Taux

1

1

Nature

*

*

DEPENSES				
	AE	CP	AE	CP
	Prévision		Exécution	
Personnel	708 127,91	708 127,91	530 439,30	530 439,30
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>				
Fonctionnement	2 018 107,88	1 804 316,21	1 844 857,03	1 468 705,57
Intervention	-	-	-	-
Investissement	742 684,50	1 166 755,37	740 822,60	744 894,38
Recherche	-	-	-	-
TOTAL DES DÉPENSES	3 468 920,29	3 679 199,49	3 116 118,93	2 744 039,25

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)			7 634,48	
------------------------------------	--	--	-----------------	--

RECETTES		
	Prévision	Exécution
	2 687 867,66	2 541 424,58
Recettes globalisées		
Subvention pour charges de service public	2 167 692,00	2 318 655,00
Autres financements de l'Etat	15 000,00	-
Fiscalité affectée	52 875,66	40 421,91
Autres financements publics	165 000,00	15 000,00
Recettes propres	287 300,00	167 347,67
	489 970,19	210 249,15
Recettes fléchées		
Financements de l'Etat fléchés	285 607,12	125 245,00
Autres financements publics fléchés	93 958,33	79 504,15
Recettes propres fléchées	110 404,74	5 500,00
	3 177 837,85	2 751 673,73
TOTAL DES RECETTES		

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)		-	
-----------------------------------	--	----------	--

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget	Dépenses de l'organisme															
	Personnel				Fonctionnement et intervention				Investissement				Total			
	AE = CP		AE = CP		AE		CP		AE		CP		AE		CP	
	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution		
Formation initiale et continue	117 130,80	117 130,80	56 418,60	56 418,60	325 400,45	265 400,45	230 220,18	230 184,02	43 000,00	43 000,00	3 343,60	887,46	485 531,25	425 531,25	289 982,38	287 490,08
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	117 130,80	117 130,80	56 418,60	56 418,60	196 885,05	196 885,05	171 852,13	196 734,13	30 800,00	30 800,00	828,63	-	344 815,85	344 815,85	229 099,36	253 152,73
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	-	-	-	-	128 515,40	68 515,40	58 368,05	33 449,89	12 200,00	12 200,00	2 514,97	887,46	140 715,40	80 715,40	60 883,02	34 337,35
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	38 000,00	38 000,00	31 776,75	31 776,75	43 750,00	43 750,00	17 347,32	8 094,45	-	-	-	-	81 750,00	81 750,00	49 124,07	39 871,20
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	87 863,00	87 863,00	58 708,85	58 708,85	154 218,97	137 266,04	142 503,96	144 772,45	80 000,00	84 138,03	106 151,44	38 120,75	322 081,97	309 267,07	307 364,25	241 602,05
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	4 300,00	4 300,00	24 451,24	26 317,32	-	-	-	-	4 300,00	4 300,00	24 451,24	26 317,32
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	523,49	-	-	-	-	-	-	-	523,49	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	25 000,00	25 000,00	139,71	139,71	119 035,00	119 035,00	137 553,94	113 599,61	25 000,00	25 000,00	28 180,32	3 053,68	169 035,00	169 035,00	165 873,97	116 793,00
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	47 847,59	47 847,59	32 589,38	32 589,38	160 244,78	108 299,14	44 925,02	51 206,24	1 984,50	1 984,50	-	-	210 076,87	158 131,23	77 514,40	83 795,62
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	6 000,00	6 000,00	-	-	-	-	-	-	6 000,00	6 000,00	-	-
D114 - Immobilier	184 002,22	184 002,22	169 579,50	169 579,50	488 594,00	394 094,00	676 985,21	296 368,37	332 600,60	852 533,44	280 885,68	614 841,45	1 005 196,82	1 430 629,66	1 127 450,39	1 080 789,32
D115 - Pilotage et support	208 284,30	208 284,30	175 055,47	175 055,47	310 043,83	356 493,83	438 958,05	472 120,15	260 099,40	160 099,40	322 261,56	87 991,04	778 427,53	724 877,53	936 275,08	735 166,66
Étudiants	-	-	6 171,04	6 171,04	406 520,85	369 677,75	131 388,62	126 042,96	-	-	-	-	406 520,85	369 677,75	137 559,66	132 214,00
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	142 617,00	147 614,00	23 917,00	29 114,00	-	-	-	-	142 617,00	147 614,00	23 917,00	29 114,00
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	40 000,00	40 000,00	14 471,37	12 622,55	-	-	-	-	40 000,00	40 000,00	14 471,37	12 622,55
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	6 171,04	6 171,04	223 903,85	181 863,75	93 000,25	84 306,41	-	-	-	-	223 903,85	181 863,75	99 171,29	90 477,45
Total	708 127,91	708 127,91	530 439,30	530 439,30	2 018 107,88	1 804 316,21	1 844 857,03	1 468 705,57	742 684,50	1 166 755,37	740 822,60	744 894,38	3 468 920,29	3 679 199,49	3 116 118,93	2 744 039,25
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)															7 634,48	

RECETTES PAR ORIGINES

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés		Recettes propres fléchées
Subvention pour charges de service public	2 318 655,00	-	-	-	-	-	-	-	2 318 655,00
Droits d'inscription	-	-	-	-	144 167,90	-	-	-	144 167,90
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	15 000,00	7 365,00	-	-	-	22 365,00
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	44 000,00	18 603,53	3 500,00	66 103,53
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	-	-	-	-	81 245,00	60 900,62	-	142 145,62
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	40 421,91	-	15 814,77	-	-	2 000,00	58 236,68
Total	2 318 655,00	-	40 421,91	15 000,00	167 347,67	125 245,00	79 504,15	5 500,00	2 751 673,73
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)									-

TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)		
Solde budgétaire (déficit)	-	7 634	Solde budgétaire (excédent)	
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	-	-	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)	
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	208 976	648 246	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)		208 975,66	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	
ABONDEMENT de la trésorerie		446 905,13	PRELEVEMENT de la trésorerie	
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	-	189 995	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>	
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	636 900	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>	
TOTAL DES BESOINS		655 880,79	TOTAL DES FINANCEMENTS	
		655 880,79		

Contrôles Ecarts

Sous Total impact négatif tréso	-
Sous Total impact positif tréso	-
Abondement Tréso	-
Prélèvement Tréso	-
Total des besoins	-
Total des financements	-

**Tableau 5 - Opérations pour le compte de tiers- COMPTE FINANCIER 2019
CUFR Mayotte**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
TVA encaissée	TVA encaissée		0,00	0,00
TVA décaissée	TVA décaissée		0,00	0,00
TOTAL			0,00	0,00

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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

Tableau 6 - SITUATION PATRIMONIALE - COMPTE FINANCIER 2019
CUFR MAYOTTE

Date : 19-02-2020
Etablissement
Taux
Nature

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	CF2019	PRODUITS	CF2019
Personnel	572 115,73	Subventions de l'Etat	2 478 075,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	Fiscalité affectée	52 875,66
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	1 935 645,46	Autres subventions	355 334,62
		Autres produits	182 350,57
TOTAL DES CHARGES (1)	2 507 761,19	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 068 635,85
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	560 874,66	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 068 635,85	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 068 635,85

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF2019
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	560 874,66
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	297 680,87
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-
+ 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*	858 555,53

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF2019	RESSOURCES	CF2019
Insuffisance d'autofinancement*	-	Capacité d'autofinancement*	858 555,53
Investissements	1 008 432,32	Financement de l'actif par l'Etat	-
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-
		Autres ressources	-
Remboursement des dettes financières	-	Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 008 432,32	TOTAL DES RESSOURCES (6)	858 555,53
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	149 877

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF2019
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 149 877,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 596 782,13
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT	446 905,13
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 187 821,10
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 457 588,92
Niveau de la TRESORERIE	1 645 410,02

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7 - Plan de trésorerie - COMPTE FINANCIER 2019
CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
(1) Solde Initial (début de mois)	1 395 452,73	1 966 292,53	1 898 203,86	1 631 141,58	1 074 890,14	1 336 435,30	1 318 853,18	1 985 577,95	2 051 826,02	1 584 065,81	1 799 179,18	1 667 294,69	1 395 452,73	
ENCAISSEMENTS														
A1. Recettes budgétaires globalisées	0,00	0,00	0,00	579 414,00	579 414,00	117 973,01	47 935,50	0,00	0,00	1 008 827,00	207 761,07	100,00	2 541 424,58	
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	579 414,00	579 414,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 008 827,00	150 000,00	0,00	2 318 655,00	
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 421,91	0,00	40 421,91	
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	
Recettes propres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 973,01	47 935,50	0,00	0,00	0,00	2 339,16	100,00	167 347,67	
A2. Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	26 300,00	78 725,00	0,00	0,00	0,00	97 224,15	0,00	210 249,15	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	22 800,00	11 745,00	0,00	0,00	0,00	84 700,00	0,00	125 245,00	
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 980,00	0,00	0,00	0,00	12 524,15	0,00	79 504,15	
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	
A3. Opérations non budgétaires	583 210,63	9 780,75	74 064,61	-512 199,02	67 634,05	-103 870,40	786 540,59	93 699,82	101 759,99	-626 613,83	-143 987,78	318 226,90	648 246,31	
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Opérations gérées en compte de tiers	583 210,63	9 780,75	74 064,61	-512 199,02	67 634,05	-103 870,40	786 540,59	93 699,82	101 759,99	-626 613,83	-143 987,78	318 226,90	648 246,31	
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	583 210,63	9 780,75	74 064,61	-512 199,02	67 634,05	-103 870,40	786 540,59	93 699,82	101 759,99	-626 613,83	-143 987,78	318 226,90	648 246,31	
A. TOTAL	583 210,63	9 780,75	74 064,61	75 214,98	647 048,05	40 402,61	913 201,09	93 699,82	101 759,99	382 213,17	160 997,44	318 326,90	3 399 920,04	
DECAISSEMENTS														
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	58 293,71	97 912,19	240 256,80	602 598,03	280 467,43	33 872,84	199 994,50	69 858,64	395 091,80	130 019,82	163 308,90	111 721,54	2 383 396,20	
Personnel	58 293,71	41 383,96	38 010,04	0,00	84 380,18	0,00	55 446,75	48 900,64	62 827,11	0,00	53 194,78	0,00	442 437,17	
Fonctionnement	0,00	36 375,03	200 612,75	191 540,92	195 199,79	27 838,84	110 582,95	20 958,00	247 972,61	128 069,82	73 099,69	85 967,86	1 318 218,26	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investissement	0,00	20 153,20	1 634,01	411 057,11	887,46	6 034,00	33 964,80	0,00	84 292,08	1 950,00	37 014,43	25 753,68	622 740,77	
B2. Dépenses sur recettes fléchées	6 192,99	14 664,84	23 611,89	8 773,39	32 480,00	0,00	38 044,25	2 261,21	65 358,04	40 173,25	106 116,19	22 967,00	360 643,05	
Personnel	6 192,99	9 370,97	9 338,33	0,00	18 676,66	0,00	23 118,11	0,00	12 342,46	0,00	8 962,61	0,00	88 002,13	
Fonctionnement	0,00	5 293,87	14 273,56	7 643,39	10 795,34	0,00	14 926,14	2 261,21	53 015,58	5 418,40	19 492,82	17 367,00	150 487,31	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investissement	0,00	0,00	0,00	1 130,00	3 008,00	0,00	0,00	0,00	34 754,85	77 660,76	5 600,00	0,00	122 153,61	
B3. Opérations non budgétaires	-52 115,87	-34 707,61	77 258,20	20 095,00	72 555,46	24 111,89	8 437,57	-44 668,10	109 070,36	-3 093,27	23 456,84	8 575,19	208 975,66	
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Opérations gérées en compte de tiers	-52 115,87	-34 707,61	77 258,20	20 095,00	72 555,46	24 111,89	8 437,57	-44 668,10	109 070,36	-3 093,27	23 456,84	8 575,19	208 975,66	
TVA décaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-52 115,87	-34 707,61	77 258,20	20 095,00	72 555,46	24 111,89	8 437,57	-44 668,10	109 070,36	-3 093,27	23 456,84	8 575,19	208 975,66	
B. TOTAL	12 370,83	77 869,42	341 126,89	631 466,42	385 502,89	57 984,73	246 476,32	27 451,75	569 520,20	167 099,80	292 881,93	143 263,73	2 953 014,91	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	570 839,80	-68 088,67	-267 062,28	-556 251,44	261 545,16	-17 582,12	666 724,77	66 248,07	-467 760,21	215 113,37	-131 884,49	175 063,17	446 905,13	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 966 292,53	1 898 203,86	1 631 141,58	1 074 890,14	1 336 435,30	1 318 853,18	1 985 577,95	2 051 826,02	1 584 065,81	1 799 179,18	1 667 294,69	1 842 357,86	1 842 357,86	
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2	
														-150 393,90
														dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3
														439 270,65

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

**Tableau 8 - Opérations liées aux recettes fléchées - COMPTE FINANCIER 2019
CUFR Mayotte**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	<2019	2019	2020	2021	>=2022	
	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		145,16	-189 994,52	-48 397,90	12 657,00	
Recettes fléchées (b)	187 141,00	170 648,53	77 075,47	12 657,00	0,00	447 522,00
Financements de l'État fléchés	49 580,00	98 545,00	4 000,00	0,00	0,00	152 125,00
Autres financements publics fléchés	91 561,00	68 603,53	28 075,47	0,00	0,00	188 240,00
Recettes propres fléchées	46 000,00	3 500,00	45 000,00	12 657,00	0,00	107 157,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	186 995,84	360 643,05	125 473,37	0,00	0,00	673 112,26
Personnel						
AE=CP	68 233,03	88 002,13	8 215,00	0,00	0,00	164 450,16
Fonctionnement et intervention						
AE	96 472,62	153 405,20	76 093,37	0,00	0,00	325 971,19
CP	76 894,93	150 487,31	76 093,37	0,00	0,00	303 475,61
Investissement						
AE	46 005,91	154 523,20	41 165,00	0,00	0,00	241 694,11
CP	41 867,88	122 153,61	41 165,00	0,00	0,00	205 186,49
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	145,16	-189 994,52	-48 397,90	12 657,00	0,00	-225 590,26

X repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles - COMPTE FINANCIER 2019

CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
	(1)	(14)				
OPE-2016-0005	120000,00	0,00	120000,00	55000,00	0,00	65000,00
OPE-2017-0001	33333,00	0,00	33333,00	0,00	0,00	33333,00
OPE-2017-0003	237290,00	0,00	237290,00	78009,00	0,00	159281,00
OPE-2017-0004	33335,00	0,00	33335,00	0,00	0,00	33335,00
OPE-2018-0003	30000,00	0,00	30000,00	12000,00	0,00	18000,00
OPE-2018-0004	33840,00	0,00	33840,00	27072,00	0,00	6768,00
OPE-2018-0005	21100,00	0,00	21100,00	14080,00	3500,00	3520,00
OPE-2018-0006	56600,00	0,00	56600,00	16980,00	16980,00	22640,00
OPE-2018-0010	20000,00	0,00	20000,00	0,00	0,00	20000,00
OPE-2019-0005	50000,00	0,00	50000,00	0,00	44000,00	6000,00
OPE-2019-0006	5411,00	0,00	5411,00	0,00	1623,53	3787,47
OPE-2019-0015	50000,00	0,00	50000,00	0,00	0,00	50000,00
OPE-2019-0017	65000,00	0,00	65000,00	0,00	0,00	65000,00
total contrats de recherche	755909,00	0,00	755909,00	203141,00	66103,53	486664,47
OPE-2018-0002	15000,00	0,00	15000,00	15000,00	0,00	0,00
OPE-2019-0012	21000,00	0,00	21000,00	0,00	0,00	21000,00
OPE-2019-0013	40000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	40000,00
total contrats de formation continue	76000,00	0,00	76000,00	15000,00	0,00	61000,00
OPE-2018-0001	20000,00	0,00	20000,00	20000,00	0,00	0,00
OPE-2018-0007	5000,00	0,00	5000,00	3500,00	0,00	1500,00
OPE-2019-0002	40000,00	0,00	40000,00	0,00	20000,00	20000,00
Total contrats d'enseignement	65000,00	0,00	65000,00	23500,00	20000,00	21500,00
OPE-2019-0001	21104,74	0,00	21104,74	0,00	0,00	21104,74
OPE-2019-0003	150000,00	0,00	150000,00	0,00	150000,00	0,00
Total programmes pluriannuels d'investissement	171104,74	0,00	171104,74	0,00	150000,00	21104,74
OPE-2017-0002	68400,00	0,00	68400,00	15500,00	22800,00	30100,00
OPE-2018-0008	63713,00	0,00	63713,00	0,00	11745,00	51968,00
OPE-2018-0009	50000,00	0,00	50000,00	0,00	0,00	50000,00
OPE-2019-0004	50000,00	0,00	50000,00	0,00	50000,00	0,00
OPE-2019-0007	37102,70	0,00	37102,70	0,00	0,00	37102,70
OPE-2019-0008	55654,05	0,00	55654,05	0,00	0,00	55654,05
OPE-2019-0009	6183,78	0,00	6183,78	0,00	0,00	6183,78
OPE-2019-0010	18551,35	0,00	18551,35	0,00	0,00	18551,35
OPE-2019-0011	6183,78	0,00	6183,78	0,00	0,00	6183,78
OPE-2019-0014	100000,00	0,00	100000,00	0,00	0,00	100000,00
OPE-2019-0016	60000,00	0,00	60000,00	0,00	0,00	60000,00
OPE-2019-0018	41165,00	0,00	41165,00	0,00	0,00	41165,00
OPE-2019-0019	105000,00	0,00	105000,00	0,00	0,00	105000,00
Total autres contrats	661953,66	0,00	661953,66	15500,00	84545,00	561908,66
Total	1729967,40	0,00	1729967,40	257141,00	320648,53	1152177,87

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles - COMPTE FINANCIER 2019
CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes		Restes calculés	
		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)	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)
OPE-2017-0003	237 290,00	75 896,00	63 804,13	0,00	86 170,87	86 170,87	75 896,00	55 749,77	0,00	94 225,23	94 225,23	41 514,45	2 964,97	87 315,00	0,00
OPE-2019-0005	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 340,00	2 340,00	0,00	0,00	0,00	2 340,00	2 340,00	-2 467,00	4 807,00	47 660,00	0,00
OPE-2019-0015	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	36 914,74	13 085,26	0,00	0,00
OPE-2019-0017	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00
Total contrats de recherche	402 290,00	75 896,00	63 804,13	0,00	138 510,87	138 510,87	75 896,00	55 749,77	0,00	146 565,23	146 565,23	75 962,19	20 857,23	199 975,00	0,00
OPE-2019-0012	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	18 550,75	2 449,25	0,00	0,00
OPE-2019-0013	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	37 248,61	2 751,39	0,00	0,00
Total contrats de formation continue	61000	0	0	0	61000,0	61000,0	0	0	0	61000,0	61000,0	55799,36	5200,64	#VALEUR!	#VALEUR!
Total contrats d'enseignement															
OPE-2019-0001	21 104,74	0,00	0,00	0,00	45 318,22	45 318,22	0,00	0,00	0,00	48 426,96	48 426,96	25 163,80	1 140,94	-24 213,48	-3 108,74
OPE-2019-0003	150 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	150 283,80	31 700,59	-150 000,00	0,00
Total programmes pluriannuels d'investissement	171 104,74	0,00	0,00	0,00	345 318,22	345 318,22	0,00	0,00	0,00	348 426,96	348 426,96	175 447,60	32 841,53	-174 213,48	-3 108,74
OPE-2018-0008	63 713,00	0,00	0,00	0,00	107 426,00	107 426,00	0,00	0,00	0,00	107 426,00	107 426,00	53 991,69	1 662,59	-43 713,00	0,00
OPE-2019-0007	37 102,70	0,00	0,00	0,00	15 862,70	15 862,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 862,70	0,00	21 240,00	15 862,70
OPE-2019-0008	55 654,05	0,00	0,00	0,00	23 794,05	23 794,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 794,05	0,00	31 860,00	23 794,05
OPE-2019-0009	6 183,78	0,00	0,00	0,00	2 643,78	2 643,78	0,00	0,00	0,00	2 643,78	2 643,78	2 643,78	0,00	3 540,00	0,00
OPE-2019-0010	18 551,35	0,00	0,00	0,00	7 931,35	7 931,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 931,35	0,00	10 620,00	7 931,35
OPE-2019-0011	6 183,78	0,00	0,00	0,00	2 643,78	2 643,78	0,00	0,00	0,00	2 643,78	2 643,78	2 643,78	0,00	3 540,00	0,00
OPE-2019-0014	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
OPE-2019-0016	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
OPE-2019-0018	41 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 165,00	0,00
OPE-2019-0019	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00
Total autres contrats	493 553,66	0,00	0,00	0,00	220 301,66	220 301,66	0,00	0,00	0,00	112 713,56	112 713,56	166 867,35	1 662,59	273 252,00	107 588,10
	1 127 948,40	75 896,00	63 804,13	0,00	765 130,75	765 130,75	75 896,00	55 749,77	0,00	668 705,75	668 705,75	474 076,50	60 561,99	299 013,52	104 479,36
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
Ss total personnel	202 630,35	38 410,00	33 626,41	0,00	150 005,35	150 005,35	38 410,00	33 626,41	55 019,37	150 005,35	205 024,72	18 998,59	-55 019,37		
Ss total fonctionnement et intervention	721 507,07	33 306,00	27 982,22	0,00	285 800,90	285 800,90	33 306,00	19 927,86	77 603,51	189 375,90	266 979,41	407 723,95	26 875,85		
Ss total investissement	551 584,24	4 180,00	2 195,50	0,00	329 324,50	329 324,50	4 180,00	2 195,50	118 015,61	329 324,50	447 340,11	220 064,24	-118 015,61		

Tableau 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - COMPTE FINANCIER 2019
CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle Coût total de l'opération (1)	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
			AE consommées les années antérieures à N (2)	AE consommées en N (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N (5)	CP consommés en N (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Sur les AE consommées (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	300 000,00	0,00	149 716,20	149 716,20	0,00	118 015,61	118 015,61	31 700,59	150 283,80	181 984,39
Total Dépenses d'investissement.1		300 000,00	0,00	149 716,20	149 716,20	0,00	118 015,61	118 015,61	31 700,59	150 283,80	181 984,39
Contrats de recherche	Personnel	119 472,59	33 626,41	36 005,89	69 632,30	33 626,41	36 005,89	69 632,30	0,00	49 840,29	49 840,29
	Fonctionnement et intervention	131 120,78	27 982,22	20 742,40	48 724,62	19 927,86	25 831,79	45 759,65	2 964,97	82 396,16	85 361,13
	Investissement	110 419,24	2 195,50	17 892,26	20 087,76	2 195,50	0,00	2 195,50	17 892,26	90 331,48	108 223,74
Total contrat de recherche.2		361 012,61	63 804,13	74 640,55	138 444,68	55 749,77	61 837,68	117 587,45	20 857,23	222 567,93	243 425,16
Contrat de formation continue	Personnel	39 130,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 130,80	39 130,80
	Fonctionnement et intervention	80 117,81	0,00	5 200,64	5 200,64	0,00	0,00	0,00	5 200,64	74 917,17	80 117,81
	Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total contrat de formation continue.3		119 248,61	0,00	5 200,64	5 200,64	0,00	0,00	0,00	5 200,64	114 047,97	119 248,61
Contrat d'enseignement	Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement et intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Total contrat d'enseignement.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres contrats	Personnel	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00
	Fonctionnement et intervention	502 977,22	0,00	53 434,31	53 434,31	0,00	51 771,72	51 771,72	1 662,59	449 542,91	451 205,50
	Investissement	141 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 165,00	141 165,00
Total autres contrats.5		650 142,22	0,00	53 434,31	53 434,31	0,00	51 771,72	51 771,72	1 662,59	596 707,91	598 370,50
Ss total personnel		164 603,39	33 626,41	36 005,89	69 632,30	33 626,41	36 005,89	69 632,30	0,00	94 971,09	94 971,09
Ss total fonctionnement et intervention		714 215,81	27 982,22	79 377,35	107 359,57	19 927,86	77 603,51	97 531,37	9 828,20	606 856,24	616 684,44
Ss total investissement		551 584,24	2 195,50	167 608,46	169 803,96	2 195,50	118 015,61	120 211,11	49 592,85	381 780,28	431 373,13
TOTAL		1 430 403,44	63 804,13	282 991,70	346 795,83	55 749,77	231 625,01	287 374,78	59 421,05	1 083 607,61	1 143 028,66

**Tableau 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - COMPTE FINANCIER 2019
CUFR Mayotte**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	150 000,00	-150 000,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	15 904,74	0,00	0,00	15 904,74
Total PPI.1		15 904,74	0,00	150 000,00	-134 095,26
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
	Autres financements publics**	289 654,80	138 061,00	18 603,53	132 990,27
	Autres financements***	152 157,00	51 000,00	3 500,00	97 657,00
Total contrat de recherche.2		506 811,80	189 061,00	22 103,53	295 647,27
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
	Autres financements publics**	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00
	Autres financements***	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
Total contrat de formation continue.3		85 000,00	15 000,00	0,00	70 000,00
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
	Autres financements publics**	5 000,00	3 500,00	0,00	1 500,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
Total contrat d'enseignement.4		25 000,00	3 500,00	0,00	21 500,00
Autres contrats	Financement de l'Etat*	184 840,66	0,00	0,00	184 840,66
	Autres financements publics**	465 000,00	0,00	50 000,00	415 000,00
	Autres financements***	62 000,00	0,00	0,00	62 000,00
Total autres contrats.5		711 840,66	0,00	50 000,00	661 840,66
Ss total financement de l'Etat		284 840,66	0,00	150 000,00	134 840,66
Ss total autres financements publics		814 654,80	141 561,00	68 603,53	604 490,27
Ss total autres financements		245 061,74	66 000,00	3 500,00	175 561,74
TOTAL		1 344 557,20	207 561,00	222 103,53	914 892,67

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Ressources propres et autres recettes fléchés

BILAN

BILAN - Partie ACTIF

ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	TOTAUX EX.ANTERIEUR
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	123 474,27	47 471,81	76 002,46	41 418,31
Immobilisations corporelles	4 180 245,24	1 045 533,57	3 134 711,67	2 450 344,37
Terrains	4 289,44	0,00	4 289,44	4 289,44
Constructions	746 593,18	33 795,59	712 797,59	78 982,48
Installations techniques, matériels, et outillages	596 408,65	304 089,68	292 318,97	238 315,08
Collections	9 008,33	5 535,13	3 473,20	5 274,87
Biens historiques et culturels	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	1 341 695,26	702 113,17	639 582,09	658 927,46
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	1 208 364,18	0,00	1 208 364,18	1 209 637,45
Avances et acomptes sur commandes	273 886,20		273 886,20	254 917,59
Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 303 719,51	1 093 005,38	3 210 714,13	2 491 762,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	795 378,44	0,00	795 378,44	472 090,44
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	302 668,29		302 668,29	31 669,00
Créances clients et comptes rattachés	164 758,38	0,00	164 758,38	184 086,57
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00		0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	11 221,43		11 221,43	39 756,01
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	70 359,60		70 359,60	1 439,65
Créances sur les autres débiteurs	246 370,74	0,00	246 370,74	215 139,21
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des	6 742,07		6 742,07	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	802 120,51	0,00	802 120,51	472 090,44
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 645 410,02		1 645 410,02	1 396 191,03
Autres	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	1 645 410,02	0,00	1 645 410,02	1 396 191,03
Comptes de régularisation	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion Actif	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	6 751 250,04	1 093 005,38	5 658 244,66	4 360 044,15

BILAN - Partie PASSIF

PASSIF	MONTANT	TOTAUX EX.ANTERIEUR
FONDS PROPRES		
Financements reçus	0,00	0,00
Financement de l'actif par l'Etat	0,00	0,00
Financement de l'actif par des tiers	0,00	0,00
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Ecarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	3 829 460,57	2 891 890,36
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 874,66	937 570,21
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	4 390 335,23	3 829 460,57
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 200,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 200,00	0,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	679 761,10	303 670,33
Dettes fiscales et sociales	61 497,22	27 488,36
Avances et acomptes reçus	572,49	0,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositif	107 642,21	0,00
Autres dettes non financières	410 236,41	198 686,59
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	1 259 709,43	529 845,28
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	738,30
TOTAL TRESORERIE	0,00	738,30
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	5 658 244,66	4 360 044,15

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Partie CHARGES

CHARGES	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	1 900,00	0,00
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	1 460 757,23	1 088 138,34
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	489 248,10	572 429,00
Charges sociales	64 265,72	72 628,71
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	18 601,91	20 426,19
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	175 307,36	183 472,74
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	297 680,87	267 121,44
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 507 761,19	2 204 216,42
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages	0,00	0,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	2 507 761,19	2 204 216,42
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	560 874,66	937 570,21
TOTAL CHARGES	3 068 635,85	3 141 786,63

Compte de résultat - Partie PRODUITS

PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	2 886 285,28	2 899 777,82
Subventions pour charges de service public	2 478 075,00	2 734 866,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	353 334,62	113 111,82
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	2 000,00	51 800,00
Produits de la fiscalité affectée	52 875,66	0,00
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	182 350,57	242 008,81
Ventes de biens ou prestations de services	178 332,81	196 315,89
Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	4 017,76	45 692,92
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	0,00	0,00
Reprises du financement rattaché à un actif	0,00	0,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 068 635,85	3 141 786,63
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financier	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	3 068 635,85	3 141 786,63

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

CAF

Libellés	Montant N	Montant N-1
Résultat Net	560 874,66	937 570,21
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	297 680,87	267 121,44
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0,00
= CAF ou IAF*	858 555,53	1 204 691,65

BALANCE DES COMPTES DE VALEURS INACTIVES

CADRE 6

BALANCE DES COMPTES DE VALEURS INACTIVES

Numéro et intitulé du compte		DEBITS			CREDITS			SOLDES	
		Balance d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Balance d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Débiteurs	Créditeurs
861	Comptes de position : titres et valeurs en portefeuille	485,25	0,00	485,25	0,00	112,50	112,50	372,75	0,00
863	Comptes de prise en charge	0,00	112,50	112,50	485,25	0,00	485,25	0,00	372,75
Total classe 8		485,25	112,50	597,75	485,25	112,50	597,75	372,75	372,75

BALANCE CONSOLIDEE

AVANT CLOTURE CLASSE 6 ET 7

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10682	Réserves facultatives				2 891 890,36	937 570,21	3 829 460,57		3 829 460,57
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10				2 891 890,36	937 570,21	3 829 460,57		3 829 460,57
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	578 745,04	937 570,21	1 516 315,25	1 516 315,25		1 516 315,25		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12	578 745,04	937 570,21	1 516 315,25	1 516 315,25		1 516 315,25		
13413	Département		4 500 000,00	4 500 000,00		4 500 000,00	4 500 000,00		
1349	Reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		1 706 250,00	1 706 250,00		1 706 250,00	1 706 250,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 13		6 206 250,00	6 206 250,00		6 206 250,00	6 206 250,00		
1511	PROVISIONS POUR RISQUES					8 200,00	8 200,00		8 200,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15					8 200,00	8 200,00		8 200,00
	TOTAL CLASSE 1	578 745,04	7 143 820,21	7 722 565,25	4 408 205,61	7 152 020,21	11 560 225,82		3 837 660,57

CLASSE 2		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2053	Logiciels	73 747,47	49 726,80	123 474,27				123 474,27	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 20</i>	73 747,47	49 726,80	123 474,27				123 474,27	
2121	Agencements et aménagements de terrains nus	4 289,44		4 289,44				4 289,44	
213	CONSTRUCTIONS	34 288,14	5 058 259,49	5 092 547,63		4 500 000,00	4 500 000,00	592 547,63	
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	29 402,00	300 122,90	329 524,90		200 679,35	200 679,35	128 845,55	
214	CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	25 200,00		25 200,00				25 200,00	
215	INSTALLAT TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	119 579,97		119 579,97				119 579,97	
2151	Installations complexes spécialisées	70 070,37		70 070,37	1 882,00		1 882,00	68 188,37	
2153	Installations à caractère spécifique	28 739,71		28 739,71	5 655,11		5 655,11	23 084,60	
2154	Matériel	252 491,96	128 568,94	381 060,90		17 243,68	17 243,68	363 817,22	
2155	Outillage	2 200,00	17 342,86	19 542,86				19 542,86	
2156	Matériel d'enseignement		2 195,63	2 195,63				2 195,63	
216	Collections	9 008,33		9 008,33				9 008,33	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	456 194,74	24 347,50	480 542,24	5 523,99	4 800,00	10 323,99	470 218,25	
2182	Matériel de transport	189 002,11	20 705,61	209 707,72		18 968,61	18 968,61	190 739,11	
21831	Matériel de bureau	20 549,80		20 549,80				20 549,80	
21832	Matériel informatique	144 425,24	110 443,90	254 869,14		0,03	0,03	254 869,11	
2184	Mobilier	117 854,27	7 270,02	125 124,29		2 610,00	2 610,00	122 514,29	
2187	MATERIEL INFORMATIQUE	212 059,78		212 059,78				212 059,78	
21887	MATERIEL DIVERS ACQUIS	54 689,92	16 055,00	70 744,92				70 744,92	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 21</i>	1 770 045,78	5 685 311,85	7 455 357,63	13 061,10	4 744 301,67	4 757 362,77	2 697 994,86	
2313	Constructions	1 154 267,38	630 938,11	1 785 205,49		632 211,38	632 211,38	1 152 994,11	
2315	Installations techniques, matériel et outillage	55 370,07	80 002,50	135 372,57		80 002,50	80 002,50	55 370,07	
2381	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	119 250,07	18 968,61	138 218,68				138 218,68	
2382	Acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	135 667,52		135 667,52				135 667,52	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 23</i>	1 464 555,04	729 909,22	2 194 464,26		712 213,88	712 213,88	1 482 250,38	
28053	AMT - AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS				32 329,16	15 142,65	47 471,81		47 471,81
2813	Amortissement construction		1 706 250,00	1 706 250,00	7 387,66	1 728 877,93	1 736 265,59		30 015,59
2814	Amortissement construction sur sol d'autrui				2 520,00	1 260,00	3 780,00		3 780,00
2815	AMT Installation techniques et outillages		2 561,18	2 561,18	227 229,82	79 421,04	306 650,86		304 089,68
2816	AMT - COLLECTION				3 733,46	1 801,67	5 535,13		5 535,13
2818	AMT - Install. générales		3 294,50	3 294,50	530 324,41	175 083,26	705 407,67		702 113,17
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 28</i>		1 712 105,68	1 712 105,68	803 524,51	2 001 586,55	2 805 111,06		1 093 005,38
	TOTAL CLASSE 2	3 308 348,29	8 177 053,55	11 485 401,84	816 585,61	7 458 102,10	8 274 687,71	4 303 719,51	1 093 005,38

CLASSE 4		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services		1 394 309,76	1 394 309,76	14 850,72	1 481 517,52	1 496 368,24		102 058,48
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations		739 198,05	739 198,05	14 823,62	883 302,88	898 126,50		158 928,45
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	45,65	1 401 924,90	1 401 970,55	257 172,34	1 466 272,94	1 723 445,28		321 474,73
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations	8 338,03	1 299 590,77	1 307 928,80	25 207,33	1 380 020,91	1 405 228,24		97 299,44
4091	Fournisseurs - Avances versées sur commandes	47 564,17	2 940,60	50 504,77	7 808,16	31 475,18	39 283,34	11 221,43	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40	55 947,85	4 837 964,08	4 893 911,93	319 862,17	5 242 589,43	5 562 451,60	11 221,43	679 761,10
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	11 303,93	331 034,46	342 338,39	3 450,35	186 489,66	189 940,01	152 398,38	
4113	CNOUS		52 875,66	52 875,66		52 875,66	52 875,66		
4114	DTS INSCRIPTION DU SOCIETE, LANGUES ET CULTURES DE MAYOTTE	5 390,00		5 390,00				5 390,00	
4115	DTS INSCRIPTIONS DU VALEURS DE LA REPUBLIQUE ET RELIGIONS	1 700,00		1 700,00	300,00		300,00	1 400,00	
412	Étudiants, élèves, stagiaires		5 570,00	5 570,00				5 570,00	
4181	Clients - Factures à établir	169 442,99	330,50	169 773,49		170 345,98	170 345,98		572,49
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	187 836,92	389 810,62	577 647,54	3 750,35	409 711,30	413 461,65	164 758,38	572,49
421	Personnel - Rémunérations dues	8 469,95	532 378,24	540 848,19	7 030,30	477 292,35	484 322,65	56 525,54	
422	Œuvres sociales	18 198,29	20 827,40	39 025,69	19 833,41	17 966,59	37 800,00	1 225,69	
425	Personnel - Avances et acomptes	633,04		633,04				633,04	
427	Personnel - Oppositions					162,00	162,00		162,00
4286	Autres charges à payer		16 947,87	16 947,87	16 947,87	60 914,40	77 862,27		60 914,40
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42	27 301,28	570 153,51	597 454,79	43 811,58	556 335,34	600 146,92	58 384,27	61 076,40
4311	Cotisation patronale	24 351,69	28 786,69	53 138,38	26 567,84	23 651,00	50 218,84	2 919,54	
4372	Contributions et retenues pour pensions	49 066,66	56 552,16	105 618,82	53 475,32	48 808,48	102 283,80	3 335,02	
4377	Assurance chômage	13 365,93	11 205,28	24 571,21	14 667,88	9 298,53	23 966,41	604,80	
4378	Divers	7 162,29	7 936,24	15 098,53	7 919,26	6 748,61	14 667,87	430,66	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43	93 946,57	104 480,37	198 426,94	102 630,30	88 506,62	191 136,92	7 290,02	
4417	Subventions de fonctionnement	2 086 498,00	2 804 386,44	4 890 884,44	2 054 829,00	2 533 387,15	4 588 216,15	302 668,29	
4426	Prélèvement à la source - impôt sur le revenu		14 057,06	14 057,06		8 738,71	8 738,71	5 318,35	
4473	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	2 435,28	2 000,50	4 435,78	2 656,92	2 199,68	4 856,60		420,82
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	2 088 933,28	2 820 444,00	4 909 377,28	2 057 485,92	2 544 325,54	4 601 811,46	307 986,64	420,82
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes, demandes de reversement,	19 730,01	314 513,27	334 243,28		441 885,49	441 885,49		107 642,21
4661	Demandes de paiement à payer		83 254,09	83 254,09	6 197,00	79 207,09	85 404,09		2 150,00
4664	Excédents de versement à rembourser		40 800,00	40 800,00		41 004,00	41 004,00		204,00
4678	Autres					11 459,67	11 459,67		11 459,67
4687	Produits à recevoir		105 173,02	105 173,02		52 586,51	52 586,51	52 586,51	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46	19 730,01	543 740,38	563 470,39	6 197,00	626 142,76	632 339,76	52 586,51	121 455,88
471321	DROITS NATIONAUX		114 594,00	114 594,00	96 744,00	110 670,00	207 414,00		92 820,00
471322	DIPLOMES D'ETABLISSEMENT		8 580,00	8 580,00	7 125,00	5 775,00	12 900,00		4 320,00
471324	BU		22 916,00	22 916,00	19 346,00	22 134,00	41 480,00		18 564,00
471325	FSDIE				16,00		16,00		16,00
471329	SUMPPS				5,10		5,10		5,10
4718	Autres recettes à classer		1 332 431,15	1 332 431,15	69 253,49	1 543 875,30	1 613 128,79		280 697,64

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4725	Dépenses des régisseurs à vérifier		9 869,46	9 869,46		9 869,46	9 869,46		
4728	Autres dépenses à régulariser	198 117,56	659,73	198 777,29	3 341,40	2 284,70	5 626,10	193 151,19	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47	198 117,56	1 489 050,34	1 687 167,90	195 830,99	1 694 608,46	1 890 439,45	193 151,19	396 422,74
486	Charges constatées d'avance		13 077,75	13 077,75		6 335,68	6 335,68	6 742,07	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48		13 077,75	13 077,75		6 335,68	6 335,68	6 742,07	
	TOTAL CLASSE 4	2 671 813,47	10 768 721,05	13 440 534,52	2 729 568,31	11 168 555,13	13 898 123,44	802 120,51	1 259 709,43

CLASSE 5									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser	100,00	5 281,61	5 381,61		5 141,61	5 141,61	240,00	
5115	Cartes bancaires à l'encaissement	13 437,50	28 353,30	41 790,80	14 175,80	27 615,00	41 790,80		
5117	Chèques impayés	5 468,70	717,30	6 186,00		20,00	20,00	6 166,00	
5151	Compte au Trésor	7 236 684,43	3 603 438,36	10 840 122,79	5 848 886,41	3 397 016,87	9 245 903,28	1 594 219,51	
5159	Règlements en cours de traitement		284 307,06	284 307,06		250 131,33	250 131,33	34 175,73	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 51	7 255 690,63	3 922 097,63	11 177 788,26	5 863 062,21	3 679 924,81	9 542 987,02	1 634 801,24	
5311	Caisse en monnaie nationale	207 773,89	67 822,87	275 596,76	207 570,47	68 026,29	275 596,76		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 53	207 773,89	67 822,87	275 596,76	207 570,47	68 026,29	275 596,76		
543	Régies d'avances	2 077,20	19 796,63	21 873,83		12 660,24	12 660,24	9 213,59	
545	Régies de recettes	5 389,29	111 302,00	116 691,29	4 845,60	110 450,50	115 296,10	1 395,19	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 54	7 466,49	131 098,63	138 565,12	4 845,60	123 110,74	127 956,34	10 608,78	
	TOTAL CLASSE 5	7 470 931,01	4 121 019,13	11 591 950,14	6 075 478,28	3 871 061,84	9 946 540,12	1 645 410,02	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
60611	Électricité		68 062,73	68 062,73		4 651,16	4 651,16	63 411,57	
60612	Carburants et lubrifiants		13 705,90	13 705,90				13 705,90	
60617	Eau		18 836,37	18 836,37		2 791,47	2 791,47	16 044,90	
60618	Autres fournitures non stockables		13,00	13,00				13,00	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		175 497,77	175 497,77		6 582,38	6 582,38	168 915,39	
6064	Fournitures administratives		42 213,42	42 213,42		3 098,95	3 098,95	39 114,47	
6065	Linge, vêtements de travail		2 470,85	2 470,85				2 470,85	
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		71 146,59	71 146,59		881,00	881,00	70 265,59	
6068	Autres matières et fournitures non stockées		11 744,53	11 744,53		860,00	860,00	10 884,53	
608	Frais accessoires d'achat		1 900,00	1 900,00				1 900,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 60		405 591,16	405 591,16		18 864,96	18 864,96	386 726,20	
6135	Locations mobilières		27 710,76	27 710,76		11 108,96	11 108,96	16 601,80	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers		80 252,28	80 252,28		6 568,78	6 568,78	73 683,50	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers		40 234,63	40 234,63		9 031,24	9 031,24	31 203,39	
6156	Maintenance		90 973,43	90 973,43		25 867,89	25 867,89	65 105,54	
6162	Assurance obligatoire - dommage construction		18 991,38	18 991,38		12 403,96	12 403,96	6 587,42	
6163	Assurance transport		7 876,39	7 876,39		705,47	705,47	7 170,92	
6168	Autres assurances		544,00	544,00				544,00	
617	Etudes et recherches		720,00	720,00				720,00	
6181	Documentation générale et administrative		6 049,71	6 049,71		180,00	180,00	5 869,71	
6183	Documentation technique et pédagogique		55 948,49	55 948,49		2 773,85	2 773,85	53 174,64	
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		4 108,70	4 108,70				4 108,70	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 61		333 409,77	333 409,77		68 640,15	68 640,15	264 769,62	
6214	Personnel mis à disposition ou prêté à l'établissement		4 592,90	4 592,90				4 592,90	
6224	Rémunérations des transitaires		27 537,00	27 537,00		1 552,00	1 552,00	25 985,00	
6226	Honoraires		4 628,40	4 628,40				4 628,40	
6231	Annonces et insertions		2 907,43	2 907,43				2 907,43	
6236	Catalogues et imprimés		6 038,30	6 038,30				6 038,30	
6237	Publications		9 255,00	9 255,00		400,00	400,00	8 855,00	
6238	Publicité, publications, relations publiques Divers		2 355,48	2 355,48				2 355,48	
6241	Transports sur achats		7 467,91	7 467,91		1 847,11	1 847,11	5 620,80	
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		13 280,90	13 280,90		1 150,61	1 150,61	12 130,29	
6247	Transports collectifs du personnel		28 814,60	28 814,60		90,00	90,00	28 724,60	
6251	Voyages et déplacements du personnel		302 040,20	302 040,20		4 792,96	4 792,96	297 247,24	
6254	Frais d'inscription aux colloques		1 140,00	1 140,00				1 140,00	
6256	Missions		247 287,11	247 287,11		55 101,30	55 101,30	192 185,81	
6257	Réceptions		28 185,89	28 185,89		400,00	400,00	27 785,89	
626	Frais postaux et frais de télécommunications		40 932,87	40 932,87		4 000,81	4 000,81	36 932,06	
6281	Concours divers		6 783,70	6 783,70		267,40	267,40	6 516,30	
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		16 343,60	16 343,60		3 830,00	3 830,00	12 513,60	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6285	Prestations extérieures de gardiennage		42 107,11	42 107,11				42 107,11	
6286	Prestation extérieure de nettoyage		31 950,00	31 950,00				31 950,00	
6287	Prestations extérieures d'informatique		8 735,41	8 735,41		3 884,90	3 884,90	4 850,51	
6288	Autres prestations extérieures diverses		59 850,92	59 850,92		3 756,23	3 756,23	56 094,69	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 62		892 234,73	892 234,73		81 073,32	81 073,32	811 161,41	
6332	Allocation logement		2 356,99	2 356,99		66,89	66,89	2 290,10	
6378	Taxes diverses		7 376,75	7 376,75				7 376,75	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 63		9 733,74	9 733,74		66,89	66,89	9 666,85	
64111	Rémunérations principales		502 628,29	502 628,29		13 380,19	13 380,19	489 248,10	
6451	Cotisations d'assurance maladie		14 900,14	14 900,14		715,86	715,86	14 184,28	
6453	Cotisations aux caisses de retraites et de pensions		35 189,72	35 189,72		1 610,37	1 610,37	33 579,35	
6454	Cotisations à Pôle emploi		9 903,12	9 903,12		307,37	307,37	9 595,75	
6456	Cotisations liées au risque invalidité		7 180,75	7 180,75		274,41	274,41	6 906,34	
6474	Œuvres sociales		19 194,69	19 194,69		592,78	592,78	18 601,91	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 64		588 996,71	588 996,71		16 880,98	16 880,98	572 115,73	
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		62 226,67	62 226,67		2 990,00	2 990,00	59 236,67	
6573	Charges d'intervention pour compte propre		41 177,00	41 177,00		667,00	667,00	40 510,00	
6578	Autres charges spécifiques		53 440,09	53 440,09				53 440,09	
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		12 453,75	12 453,75				12 453,75	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 65		169 297,51	169 297,51		3 657,00	3 657,00	165 640,51	
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		1 996 000,35	1 996 000,35		1 706 519,48	1 706 519,48	289 480,87	
68151	DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES		8 200,00	8 200,00				8 200,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 68		2 004 200,35	2 004 200,35		1 706 519,48	1 706 519,48	297 680,87	
	TOTAL CLASSE 6		4 403 463,97	4 403 463,97		1 895 702,78	1 895 702,78	2 507 761,19	

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
70651	Droits de scolarité applicables aux diplômes nationaux		152 479,90	152 479,90		261 653,90	261 653,90		109 174,00
70652	Droits des diplômes propres à chaque établissement		7 125,00	7 125,00		15 280,00	15 280,00		8 155,00
70654	Prestations de formation continue					40 000,00	40 000,00		40 000,00
70662	Prestations de recherche					15 615,00	15 615,00		15 615,00
70664	Vente de publications		65,75	65,75		594,40	594,40		528,65
70682	Autres prestations de services					2 210,16	2 210,16		2 210,16
707	Ventes de marchandises					800,00	800,00		800,00
7083	Locations diverses					1 850,00	1 850,00		1 850,00
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</i>		159 670,65	159 670,65		338 003,46	338 003,46		178 332,81
7411	Ministère de tutelle		38 048,00	38 048,00		2 516 123,00	2 516 123,00		2 478 075,00
7412	Autres ministères					76 245,00	76 245,00		76 245,00
7413	Organismes publics agissant pour le compte de l'État		11 878,84	11 878,84		183 291,62	183 291,62		171 412,78
741312	ANR hors IA		3 076,02	3 076,02		6 476,04	6 476,04		3 400,02
7446	Union européenne					36 382,50	36 382,50		36 382,50
7448	Autres collectivités et organismes publics		2 150,00	2 150,00		10 783,00	10 783,00		8 633,00
746	Dons, legs, mécénat		3 500,00	3 500,00		5 500,00	5 500,00		2 000,00
748	Autres subventions de fonctionnement		1 128,00	1 128,00		58 389,32	58 389,32		57 261,32
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 74</i>		59 780,86	59 780,86		2 893 190,48	2 893 190,48		2 833 409,62
7571	Taxes affectées					52 875,66	52 875,66		52 875,66
7588	Autres produits divers		2 577,99	2 577,99		6 595,75	6 595,75		4 017,76
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 75</i>		2 577,99	2 577,99		59 471,41	59 471,41		56 893,42
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		1 706 250,00	1 706 250,00		1 706 250,00	1 706 250,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 78</i>		1 706 250,00	1 706 250,00		1 706 250,00	1 706 250,00		
	TOTAL CLASSE 7		1 928 279,50	1 928 279,50		4 996 915,35	4 996 915,35		3 068 635,85
	TOTAL GENERAL	14 029 837,81	36 542 357,41	50 572 195,22	14 029 837,81	36 542 357,41	50 572 195,22	9 259 011,23	9 259 011,23

BALANCE DEFINITIVE

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10682	Réserves facultatives				2 891 890,36	937 570,21	3 829 460,57		3 829 460,57
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10				2 891 890,36	937 570,21	3 829 460,57		3 829 460,57
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	578 745,04	937 570,21	1 516 315,25	1 516 315,25	560 874,66	2 077 189,91		560 874,66
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12	578 745,04	937 570,21	1 516 315,25	1 516 315,25	560 874,66	2 077 189,91		560 874,66
13413	Département		4 500 000,00	4 500 000,00		4 500 000,00	4 500 000,00		
1349	Reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		1 706 250,00	1 706 250,00		1 706 250,00	1 706 250,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 13		6 206 250,00	6 206 250,00		6 206 250,00	6 206 250,00		
1511	PROVISIONS POUR RISQUES					8 200,00	8 200,00		8 200,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15					8 200,00	8 200,00		8 200,00
	TOTAL CLASSE 1	578 745,04	7 143 820,21	7 722 565,25	4 408 205,61	7 712 894,87	12 121 100,48		4 398 535,23

CLASSE 2		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2053	Logiciels	73 747,47	49 726,80	123 474,27				123 474,27	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 20</i>	73 747,47	49 726,80	123 474,27				123 474,27	
2121	Agencements et aménagements de terrains nus	4 289,44		4 289,44				4 289,44	
213	CONSTRUCTIONS	34 288,14	5 058 259,49	5 092 547,63		4 500 000,00	4 500 000,00	592 547,63	
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	29 402,00	300 122,90	329 524,90		200 679,35	200 679,35	128 845,55	
214	CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	25 200,00		25 200,00				25 200,00	
215	INSTALLAT TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	119 579,97		119 579,97				119 579,97	
2151	Installations complexes spécialisées	70 070,37		70 070,37	1 882,00		1 882,00	68 188,37	
2153	Installations à caractère spécifique	28 739,71		28 739,71	5 655,11		5 655,11	23 084,60	
2154	Matériel	252 491,96	128 568,94	381 060,90		17 243,68	17 243,68	363 817,22	
2155	Outillage	2 200,00	17 342,86	19 542,86				19 542,86	
2156	Matériel d'enseignement		2 195,63	2 195,63				2 195,63	
216	Collections	9 008,33		9 008,33				9 008,33	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	456 194,74	24 347,50	480 542,24	5 523,99	4 800,00	10 323,99	470 218,25	
2182	Matériel de transport	189 002,11	20 705,61	209 707,72		18 968,61	18 968,61	190 739,11	
21831	Matériel de bureau	20 549,80		20 549,80				20 549,80	
21832	Matériel informatique	144 425,24	110 443,90	254 869,14		0,03	0,03	254 869,11	
2184	Mobilier	117 854,27	7 270,02	125 124,29		2 610,00	2 610,00	122 514,29	
2187	MATERIEL INFORMATIQUE	212 059,78		212 059,78				212 059,78	
21887	MATERIEL DIVERS ACQUIS	54 689,92	16 055,00	70 744,92				70 744,92	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 21</i>	1 770 045,78	5 685 311,85	7 455 357,63	13 061,10	4 744 301,67	4 757 362,77	2 697 994,86	
2313	Constructions	1 154 267,38	630 938,11	1 785 205,49		632 211,38	632 211,38	1 152 994,11	
2315	Installations techniques, matériel et outillage	55 370,07	80 002,50	135 372,57		80 002,50	80 002,50	55 370,07	
2381	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	119 250,07	18 968,61	138 218,68				138 218,68	
2382	Acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	135 667,52		135 667,52				135 667,52	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 23</i>	1 464 555,04	729 909,22	2 194 464,26		712 213,88	712 213,88	1 482 250,38	
28053	AMT - AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS				32 329,16	15 142,65	47 471,81		47 471,81
2813	Amortissement construction		1 706 250,00	1 706 250,00	7 387,66	1 728 877,93	1 736 265,59		30 015,59
2814	Amortissement construction sur sol d'autrui				2 520,00	1 260,00	3 780,00		3 780,00
2815	AMT Installation techniques et outillages		2 561,18	2 561,18	227 229,82	79 421,04	306 650,86		304 089,68
2816	AMT - COLLECTION				3 733,46	1 801,67	5 535,13		5 535,13
2818	AMT - Install. générales		3 294,50	3 294,50	530 324,41	175 083,26	705 407,67		702 113,17
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 28</i>		1 712 105,68	1 712 105,68	803 524,51	2 001 586,55	2 805 111,06		1 093 005,38
	TOTAL CLASSE 2	3 308 348,29	8 177 053,55	11 485 401,84	816 585,61	7 458 102,10	8 274 687,71	4 303 719,51	1 093 005,38

CLASSE 4		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services		1 394 309,76	1 394 309,76	14 850,72	1 481 517,52	1 496 368,24		102 058,48
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations		739 198,05	739 198,05	14 823,62	883 302,88	898 126,50		158 928,45
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	45,65	1 401 924,90	1 401 970,55	257 172,34	1 466 272,94	1 723 445,28		321 474,73
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations	8 338,03	1 299 590,77	1 307 928,80	25 207,33	1 380 020,91	1 405 228,24		97 299,44
4091	Fournisseurs - Avances versées sur commandes	47 564,17	2 940,60	50 504,77	7 808,16	31 475,18	39 283,34	11 221,43	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40	55 947,85	4 837 964,08	4 893 911,93	319 862,17	5 242 589,43	5 562 451,60	11 221,43	679 761,10
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	11 303,93	331 034,46	342 338,39	3 450,35	186 489,66	189 940,01	152 398,38	
4113	CNOUS		52 875,66	52 875,66		52 875,66	52 875,66		
4114	DTS INSCRIPTION DU SOCIETE, LANGUES ET CULTURES DE MAYOTTE	5 390,00		5 390,00				5 390,00	
4115	DTS INSCRIPTIONS DU VALEURS DE LA REPUBLIQUE ET RELIGIONS	1 700,00		1 700,00	300,00		300,00	1 400,00	
412	Étudiants, élèves, stagiaires		5 570,00	5 570,00				5 570,00	
4181	Clients - Factures à établir	169 442,99	330,50	169 773,49		170 345,98	170 345,98		572,49
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	187 836,92	389 810,62	577 647,54	3 750,35	409 711,30	413 461,65	164 758,38	572,49
421	Personnel - Rémunérations dues	8 469,95	532 378,24	540 848,19	7 030,30	477 292,35	484 322,65	56 525,54	
422	Œuvres sociales	18 198,29	20 827,40	39 025,69	19 833,41	17 966,59	37 800,00	1 225,69	
425	Personnel - Avances et acomptes	633,04		633,04				633,04	
427	Personnel - Oppositions					162,00	162,00		162,00
4286	Autres charges à payer		16 947,87	16 947,87	16 947,87	60 914,40	77 862,27		60 914,40
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42	27 301,28	570 153,51	597 454,79	43 811,58	556 335,34	600 146,92	58 384,27	61 076,40
4311	Cotisation patronale	24 351,69	28 786,69	53 138,38	26 567,84	23 651,00	50 218,84	2 919,54	
4372	Contributions et retenues pour pensions	49 066,66	56 552,16	105 618,82	53 475,32	48 808,48	102 283,80	3 335,02	
4377	Assurance chômage	13 365,93	11 205,28	24 571,21	14 667,88	9 298,53	23 966,41	604,80	
4378	Divers	7 162,29	7 936,24	15 098,53	7 919,26	6 748,61	14 667,87	430,66	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43	93 946,57	104 480,37	198 426,94	102 630,30	88 506,62	191 136,92	7 290,02	
4417	Subventions de fonctionnement	2 086 498,00	2 804 386,44	4 890 884,44	2 054 829,00	2 533 387,15	4 588 216,15	302 668,29	
4426	Prélèvement à la source - impôt sur le revenu		14 057,06	14 057,06		8 738,71	8 738,71	5 318,35	
4473	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	2 435,28	2 000,50	4 435,78	2 656,92	2 199,68	4 856,60		420,82
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	2 088 933,28	2 820 444,00	4 909 377,28	2 057 485,92	2 544 325,54	4 601 811,46	307 986,64	420,82
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes, demandes de reversement,	19 730,01	314 513,27	334 243,28		441 885,49	441 885,49		107 642,21
4661	Demandes de paiement à payer		83 254,09	83 254,09	6 197,00	79 207,09	85 404,09		2 150,00
4664	Excédents de versement à rembourser		40 800,00	40 800,00		41 004,00	41 004,00		204,00
4678	Autres					11 459,67	11 459,67		11 459,67
4687	Produits à recevoir		105 173,02	105 173,02		52 586,51	52 586,51	52 586,51	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46	19 730,01	543 740,38	563 470,39	6 197,00	626 142,76	632 339,76	52 586,51	121 455,88
471321	DROITS NATIONAUX		114 594,00	114 594,00	96 744,00	110 670,00	207 414,00		92 820,00
471322	DIPLOMES D'ETABLISSEMENT		8 580,00	8 580,00	7 125,00	5 775,00	12 900,00		4 320,00
471324	BU		22 916,00	22 916,00	19 346,00	22 134,00	41 480,00		18 564,00
471325	FSDIE				16,00		16,00		16,00
471329	SUMPPS				5,10		5,10		5,10
4718	Autres recettes à classer		1 332 431,15	1 332 431,15	69 253,49	1 543 875,30	1 613 128,79		280 697,64

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4725	Dépenses des régisseurs à vérifier		9 869,46	9 869,46		9 869,46	9 869,46		
4728	Autres dépenses à régulariser	198 117,56	659,73	198 777,29	3 341,40	2 284,70	5 626,10	193 151,19	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47	198 117,56	1 489 050,34	1 687 167,90	195 830,99	1 694 608,46	1 890 439,45	193 151,19	396 422,74
486	Charges constatées d'avance		13 077,75	13 077,75		6 335,68	6 335,68	6 742,07	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48		13 077,75	13 077,75		6 335,68	6 335,68	6 742,07	
	TOTAL CLASSE 4	2 671 813,47	10 768 721,05	13 440 534,52	2 729 568,31	11 168 555,13	13 898 123,44	802 120,51	1 259 709,43

CLASSE 5									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser	100,00	5 281,61	5 381,61		5 141,61	5 141,61	240,00	
5115	Cartes bancaires à l'encaissement	13 437,50	28 353,30	41 790,80	14 175,80	27 615,00	41 790,80		
5117	Chèques impayés	5 468,70	717,30	6 186,00		20,00	20,00	6 166,00	
5151	Compte au Trésor	7 236 684,43	3 603 438,36	10 840 122,79	5 848 886,41	3 397 016,87	9 245 903,28	1 594 219,51	
5159	Règlements en cours de traitement		284 307,06	284 307,06		250 131,33	250 131,33	34 175,73	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 51	7 255 690,63	3 922 097,63	11 177 788,26	5 863 062,21	3 679 924,81	9 542 987,02	1 634 801,24	
5311	Caisse en monnaie nationale	207 773,89	67 822,87	275 596,76	207 570,47	68 026,29	275 596,76		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 53	207 773,89	67 822,87	275 596,76	207 570,47	68 026,29	275 596,76		
543	Régies d'avances	2 077,20	19 796,63	21 873,83		12 660,24	12 660,24	9 213,59	
545	Régies de recettes	5 389,29	111 302,00	116 691,29	4 845,60	110 450,50	115 296,10	1 395,19	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 54	7 466,49	131 098,63	138 565,12	4 845,60	123 110,74	127 956,34	10 608,78	
	TOTAL CLASSE 5	7 470 931,01	4 121 019,13	11 591 950,14	6 075 478,28	3 871 061,84	9 946 540,12	1 645 410,02	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
60611	Électricité		68 062,73	68 062,73		68 062,73	68 062,73		
60612	Carburants et lubrifiants		13 705,90	13 705,90		13 705,90	13 705,90		
60617	Eau		18 836,37	18 836,37		18 836,37	18 836,37		
60618	Autres fournitures non stockables		13,00	13,00		13,00	13,00		
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		175 497,77	175 497,77		175 497,77	175 497,77		
6064	Fournitures administratives		42 213,42	42 213,42		42 213,42	42 213,42		
6065	Linge, vêtements de travail		2 470,85	2 470,85		2 470,85	2 470,85		
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		71 146,59	71 146,59		71 146,59	71 146,59		
6068	Autres matières et fournitures non stockées		11 744,53	11 744,53		11 744,53	11 744,53		
608	Frais accessoires d'achat		1 900,00	1 900,00		1 900,00	1 900,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 60		405 591,16	405 591,16		405 591,16	405 591,16		
6135	Locations mobilières		30 068,76	30 068,76		30 068,76	30 068,76		
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers		82 133,06	82 133,06		82 133,06	82 133,06		
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers		49 265,87	49 265,87		49 265,87	49 265,87		
6156	Maintenance		91 617,82	91 617,82		91 617,82	91 617,82		
6162	Assurance obligatoire - dommage construction		25 193,36	25 193,36		25 193,36	25 193,36		
6163	Assurance transport		8 581,86	8 581,86		8 581,86	8 581,86		
6168	Autres assurances		544,00	544,00		544,00	544,00		
617	Etudes et recherches		720,00	720,00		720,00	720,00		
6181	Documentation générale et administrative		6 229,71	6 229,71		6 229,71	6 229,71		
6183	Documentation technique et pédagogique		55 948,49	55 948,49		55 948,49	55 948,49		
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		4 108,70	4 108,70		4 108,70	4 108,70		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 61		354 411,63	354 411,63		354 411,63	354 411,63		
6214	Personnel mis à disposition ou prêté à l'établissement		4 592,90	4 592,90		4 592,90	4 592,90		
6224	Rémunérations des transitaires		27 537,00	27 537,00		27 537,00	27 537,00		
6226	Honoraires		4 628,40	4 628,40		4 628,40	4 628,40		
6231	Annonces et insertions		2 907,43	2 907,43		2 907,43	2 907,43		
6236	Catalogues et imprimés		6 038,30	6 038,30		6 038,30	6 038,30		
6237	Publications		9 255,00	9 255,00		9 255,00	9 255,00		
6238	Publicité, publications, relations publiques Divers		2 355,48	2 355,48		2 355,48	2 355,48		
6241	Transports sur achats		7 467,91	7 467,91		7 467,91	7 467,91		
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		13 280,90	13 280,90		13 280,90	13 280,90		
6247	Transports collectifs du personnel		28 814,60	28 814,60		28 814,60	28 814,60		
6251	Voyages et déplacements du personnel		302 040,20	302 040,20		302 040,20	302 040,20		
6254	Frais d'inscription aux colloques		1 140,00	1 140,00		1 140,00	1 140,00		
6256	Missions		294 931,09	294 931,09		294 931,09	294 931,09		
6257	Réceptions		28 185,89	28 185,89		28 185,89	28 185,89		
626	Frais postaux et frais de télécommunications		42 512,77	42 512,77		42 512,77	42 512,77		
6281	Concours divers		6 917,40	6 917,40		6 917,40	6 917,40		
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		16 343,60	16 343,60		16 343,60	16 343,60		

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6285	Prestations extérieures de gardiennage		42 107,11	42 107,11		42 107,11	42 107,11		
6286	Prestation extérieure de nettoyage		31 950,00	31 950,00		31 950,00	31 950,00		
6287	Prestations extérieures d'informatique		11 485,41	11 485,41		11 485,41	11 485,41		
6288	Autres prestations extérieures diverses		60 912,50	60 912,50		60 912,50	60 912,50		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 62</i>		<i>945 403,89</i>	<i>945 403,89</i>		<i>945 403,89</i>	<i>945 403,89</i>		
6332	Allocation logement		2 356,99	2 356,99		2 356,99	2 356,99		
6378	Taxes diverses		7 376,75	7 376,75		7 376,75	7 376,75		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 63</i>		<i>9 733,74</i>	<i>9 733,74</i>		<i>9 733,74</i>	<i>9 733,74</i>		
64111	Rémunérations principales		502 628,29	502 628,29		502 628,29	502 628,29		
6451	Cotisations d'assurance maladie		14 900,14	14 900,14		14 900,14	14 900,14		
6453	Cotisations aux caisses de retraites et de pensions		35 189,72	35 189,72		35 189,72	35 189,72		
6454	Cotisations à Pôle emploi		9 903,12	9 903,12		9 903,12	9 903,12		
6456	Cotisations liées au risque invalidité		7 180,75	7 180,75		7 180,75	7 180,75		
6474	Œuvres sociales		19 194,69	19 194,69		19 194,69	19 194,69		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 64</i>		<i>588 996,71</i>	<i>588 996,71</i>		<i>588 996,71</i>	<i>588 996,71</i>		
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		62 226,67	62 226,67		62 226,67	62 226,67		
6573	Charges d'intervention pour compte propre		41 177,00	41 177,00		41 177,00	41 177,00		
6578	Autres charges spécifiques		53 440,09	53 440,09		53 440,09	53 440,09		
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		12 453,75	12 453,75		12 453,75	12 453,75		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 65</i>		<i>169 297,51</i>	<i>169 297,51</i>		<i>169 297,51</i>	<i>169 297,51</i>		
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		1 996 000,35	1 996 000,35		1 996 000,35	1 996 000,35		
68151	DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES		8 200,00	8 200,00		8 200,00	8 200,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 68</i>		<i>2 004 200,35</i>	<i>2 004 200,35</i>		<i>2 004 200,35</i>	<i>2 004 200,35</i>		
	TOTAL CLASSE 6		4 477 634,99	4 477 634,99		4 477 634,99	4 477 634,99		

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
70651	Droits de scolarité applicables aux diplômes nationaux		397 509,80	397 509,80		397 509,80	397 509,80		
70652	Droits des diplômes propres à chaque établissement		22 405,00	22 405,00		22 405,00	22 405,00		
70654	Prestations de formation continue		40 000,00	40 000,00		40 000,00	40 000,00		
70662	Prestations de recherche		15 615,00	15 615,00		15 615,00	15 615,00		
70664	Vente de publications		660,15	660,15		660,15	660,15		
70682	Autres prestations de services		2 210,16	2 210,16		2 210,16	2 210,16		
707	Ventes de marchandises		800,00	800,00		800,00	800,00		
7083	Locations diverses		1 850,00	1 850,00		1 850,00	1 850,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</i>		<i>481 050,11</i>	<i>481 050,11</i>		<i>481 050,11</i>	<i>481 050,11</i>		
7411	Ministère de tutelle		2 516 123,00	2 516 123,00		2 516 123,00	2 516 123,00		
7412	Autres ministères		76 245,00	76 245,00		76 245,00	76 245,00		
7413	Organismes publics agissant pour le compte de l'État		195 170,46	195 170,46		195 170,46	195 170,46		
741312	ANR hors IA		6 476,04	6 476,04		6 476,04	6 476,04		
7446	Union européenne		36 382,50	36 382,50		36 382,50	36 382,50		
7448	Autres collectivités et organismes publics		10 783,00	10 783,00		10 783,00	10 783,00		
746	Dons, legs, mécénat		9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00		
748	Autres subventions de fonctionnement		58 389,32	58 389,32		58 389,32	58 389,32		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 74</i>		<i>2 908 569,32</i>	<i>2 908 569,32</i>		<i>2 908 569,32</i>	<i>2 908 569,32</i>		
7571	Taxes affectées		52 875,66	52 875,66		52 875,66	52 875,66		
7588	Autres produits divers		7 428,76	7 428,76		7 428,76	7 428,76		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 75</i>		<i>60 304,42</i>	<i>60 304,42</i>		<i>60 304,42</i>	<i>60 304,42</i>		
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		1 706 250,00	1 706 250,00		1 706 250,00	1 706 250,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 78</i>		<i>1 706 250,00</i>	<i>1 706 250,00</i>		<i>1 706 250,00</i>	<i>1 706 250,00</i>		
	TOTAL CLASSE 7		5 156 173,85	5 156 173,85		5 156 173,85	5 156 173,85		
	TOTAL GENERAL	14 029 837,81	39 844 422,78	53 874 260,59	14 029 837,81	39 844 422,78	53 874 260,59	6 751 250,04	6 751 250,04



**ANNEXE DU COMPTE FINANCIER 2019
DU CENTRE UNIVERSITAIRE DE LA FORMATION ET DE LA RECHERCHE DE
MAYOTTE**

Faits caractéristiques :

Suite à l'absence prolongée de l'agent comptable Ida ALI, Valérie ETHEVE a été nommé agent comptable par intérim par acte de nomination du 09 décembre 2019.

ELEMENTS	2019	2018	Variation	Variation%
Produits	3 068 635,85	3 141 786,63	-73 150,78	-2%
Charges	2 507 761,19	2 204 216,42	303 544,77	14%
Résultat	560 874,66	937 570,21	-376 695,55	-40%
Capacité d'autofinancement	858 555,53	1 204 691,65	-346 136,12	-29%
Fonds de roulement	1 187 821,10	1 337 697,89	-149 876,79	-11%
Besoin en fonds de Roulement	-457 588,92	-57 754,84	399 834,08	692%
Trésorerie nette	1 645 410,02	1 395 452,73	249 957,29	18%

Éléments significatifs du Bilan :

L'ACTIF

Les immobilisations 3,211 M€ net :

Les immobilisations s'élèvent à 4 303 719,51 € (brut), soit un montant net de 3 210 714,13 € en progression de 29% par rapport à 2018. Elles sont principalement constituées de :

- 1,21 M€ (brut) d'immobilisations en cours relatives à la construction des modulaires, soit 28% ;
- 1,34 M€ (brut) d'autres immobilisations corporelles, soit 31%. Elles concernent essentiellement le matériel informatique et le matériel de transport ;
- 0,75 M€ (brut) de constructions relatives à la réception des travaux et leurs intégrations au bilan, soit 17%.



Le montant des constructions et des terrains sont sous évalués.

En effet, le bâtiment principal du CUFR, objet d'une convention de mise à disposition du département au bénéfice du CUFR n'apparaît pas encore au bilan. La régularisation est prévue durant l'exercice 2020 au vu de la convention et d'une évaluation du service des Domaines de chacun des composants (terrains, bâtiments, etc.).

Le CUFR bénéficie également d'une convention de cession, à l'euro symbolique, de la commune de DEMBENI concernant le terrain, soit l'ensemble des parcelles d'assise du bâtiment principal. Cependant cette convention nécessite d'être révisée. La régularisation comptable est en attente de l'estimation de la valeur du terrain et de la nouvelle convention.

Aucune des conventions précitées ne fait l'objet d'une publication auprès du service conservation de la Propriété immobilière de l'Etat.

Les bâtiments et le terrain sont estimés à 4.5 M€ dans la convention de cession avec la commune de Dembeni.

Les créances 802 K€ :

Les créances sont comptabilisées à hauteur de 802 120,51 €, soit une augmentation de 69% par rapport à 2018. Cette variation est due au non rapprochement des encaissements aux titres.

Les autres dépenses à régulariser ainsi que les créances clients représentent respectivement 39% et 20% des créances en 2019.

Les créances sur les entités publiques (303 K€) sont augmentés de 271 K€ par rapport à 2018. Comme pour les autres créances, les titres n'ayant pas été rapprochés avec les encaissements, expliquent cette évolution.

L'ensemble des créances est à court terme.

LE PASSIF

Les fonds propres 4,390 M€ :

Les réserves et le résultat de l'exercice constituent les fonds propres, soit 4 390 335,23 € en croissance de 14% par rapport à 2018. Ils représentent 77% du passif.



Les dettes 1,260 K€ :

Les dettes (1 259 709,43 €), soit 22% du Passif, augmentent de 137% en comparaison à 2018.

Les dettes fournisseurs (680 K€), constituées aussi bien de factures à établir (54%), que de factures comptabilisées mais non payées, sont en hausse de 123% et représentent 53% des dettes non financières.

L'ensemble des dettes est à court terme.

Éléments significatifs du compte de résultat

Les charges 2,508 M€ :

Les charges (2 507 761,19 €) augmentent de 303 K€ par rapport à 2018 et concernent principalement :

- Les achats et autres services, soit 58% et augmentent de 34% ;
- Les charges de personnel, soit 22% et en diminution de 14%.

Les produits 3,069 M€ :

Les produits comptabilisés à hauteur de 3 068 635,85 € se stabilisent en comparaison à 2018 (diminution de 2%).

La subvention pour charge de service publique, soit 80% des produits, progresse de 10%. Une subvention exceptionnelle de 150 000 € pour la mise en sûreté explique essentiellement cette différence.

Il ressort de l'ensemble de ces éléments, un résultat de 560 874,66 €. Je propose d'affecter le résultat au compte 10682 « Réserves facultatives ».

L'ordonnateur certifie que ce compte retrace les comptabilités dont il est chargé et les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du décret GBCP

A ...DEMBENI....., le 04/03/2020

Le directeur du CUFR de Mayotte
Aurélien SIRI

Résultat du vote de l'Assemblée Générale du 04/3/2020

Nombre de votants.....:.....
Abstention :

Pour.....:.....
Contre.....:.....

Le Président du CUFR de Mayotte
.....

Envoi au contrôle de légalité le :



EXECUTION BUDGETAIRE 2019

L'exécution budgétaire 2019 est le résultat d'un travail mené conjointement par l'ordonnateur et l'agent comptable conformément aux dispositions du décret GBCP. Il est élaboré à la fin de chaque exercice. Il retrace l'ensemble des opérations réalisées entre le 1^{er} janvier 2019 et le 31 décembre 2019, est présenté pour la troisième année en mode GBCP. Cette présentation prévoit une comptabilité budgétaire d'engagement, un budget de caisse et renforce la vision pluriannuelle du budget. Il s'appuie sur deux sources d'information : la comptabilité budgétaire et la comptabilité patrimoniale.

Le rapport de gestion présente l'exécution budgétaire 2019, puis analyse les principaux postes de recettes et de dépenses au regard des dernières prévisions votées.

Le budget initial a été voté le 29 novembre 2018 et complété par un budget rectificatif voté par le Conseil d'administration le 04 décembre 2019.

Pour rappel, les prévisions budgétaires présentaient :

- un solde budgétaire déficitaire de 501 361,64 €
- un résultat positif de 412 632,26 €
- une capacité d'autofinancement de 665 393,73 €
- un prélèvement sur le fonds de roulement de 501 361,64 €

L'exécution budgétaire 2019 fait ressortir :

- un solde budgétaire positif de 7 634,48 €
- un résultat positif de 560 874.66 €
- une capacité d'autofinancement de 858 555.53 €
- un prélèvement sur fonds de roulement de 149 877 €

1 - LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

L'année 2019 est marquée par :

- les changements des responsables financiers en fin d'exercice qui ont impacté fortement l'exécution budgétaire. La responsable du Pôle « Finances et Recherche » a pris ses fonctions fin août 2019 et l'agent comptable intérimaire remplaçant l'agent comptable en adjonction de service en congé de maternité depuis octobre n'a été nommé que le 09 décembre 2019 rendant difficile la prise en charge en comptabilité des opérations de fin d'exercice.
- l'arrivée d'une nouvelle Directrice générale des services qui a pris ses fonctions le 18 novembre 2019.

2 - LES RECETTES BUDGETAIRES

Les recettes budgétaires affichent un total de 2 751 673,73 €. Elles sont inférieures de 426 164,12 € par rapport aux prévisions 2019 de 3 177 837,85€.

RECETTES		
Prévision	Exécution	
2 687 867,66	2 541 424,58	Recettes globalisées
2 167 692,00	2 318 655,00	Subvention pour charges de service public
15 000,00	-	Autres financements de l'Etat
52 875,66	40 421,91	Fiscalité affectée
165 000,00	15 000,00	Autres financements publics
287 300,00	167 347,67	Recettes propres
489 970,19	210 249,15	Recettes fléchées
285 607,12	125 245,00	Financements de l'Etat fléchés
93 958,33	79 504,15	Autres financement publics fléchés
110 404,74	5 500,00	Recettes propres fléchées
3 177 837,85	2 751 673,73	TOTAL DES RECETTES

Le taux d'exécution global de 86,59% se dégrade par rapport à celui de 2018 (94,99%).

Le décalage est expliqué pour une grande partie par le non rapprochement des titres de recettes avec des encaissements reçus pour un total d'environ 350 000€. Les recettes budgétaires pour ces titres seront reportées sur l'exercice 2020 lors d'un budget rectificatif n°1.

Nature Recettes	Prévision	Exécution 2019	Taux Exécution 2019	% Recettes Exécutées 2019	Exécution 2018	Taux Exécution 2018	% Recettes Exécutées 2018
Subvention pour charges de service public	2167692.00	2318655.00	106.96%	84.26%	2143716.00	100.00%	68.57%
Autres financements de l'Etat	15000.00	00.00	0.00%	0.00%	549268.75	102.32%	17.57%
Autres financements publics	165000.00	15000.00	9.09%	0.55%	0.00	0.00%	0.00%
Recettes propres	340175.66	207769.58	61.08%	7.55%	75004.51	43.97%	2.4%
Financements de l'Etat fléchés	285607.12	125245.00	43.85%	4.55%	72894.00	63.61%	2.33%
Autres financements publics fléchés	93958.33	79504.15	84.61%	2.89%	213589.94	95.94%	6.83%
Recettes propres fléchées	110404.74	5500.00	4.98%	0.20%	71835.52	69.71%	2.30%
Total Recettes	3177837.85	2751673.73	86.59%	100,00%	3126308.72	94.99%	100.00%

Quelques explications peuvent être apportées aux décalages ainsi relevés :

❖ La subvention pour charges de service public (SCSP) :

La SCSP était prévue pour 2 167 692 €. La notification définitive 2019 du 12 décembre 2019 de la SCSP alloue 2 371 027 € au CUFR. Cette dotation a été prise en charge en totalité sur l'exercice 2019. Le solde perçu tardivement d'un montant total de 53 372 € n'a pas été rapproché du titre privant une recette budgétaire du même montant au titre de l'année 2019. Par conséquent, les recettes budgétaires ont été comptabilisées pour 2 318 655 €.

Il convient toutefois d'indiquer que cette dotation intègre également une subvention exceptionnelle de 150 000 € destinée à la mise en sûreté. La part réelle de la dotation ministérielle en 2019 s'élève donc à 2 221 027 € et représente 80.72% des recettes totales, ce qui constitue un ratio courant pour un établissement public administratif.

L'augmentation de la SCSP de 227 311 € (+ 10,60%) par rapport à 2018 est liée notamment à l'inscription de mesures immobilières de 150 000 €, d'une dotation de 15 000 € pour le projet « PÉPITE », c'est-à-dire un pôle étudiant pour l'innovation, le transfert et l'entrepreneuriat, subvention pour la stratégie « Bienvenue en France » de 10 000 €, des mesures de compensation relatives aux étudiants du master MEEF de 28 188 € et des actions spécifiques.

❖ Les ressources propres :

Les droits d'inscription perçus et titrés pour un montant de 92 820 € pour la formation initiale et 8 320 € pour la formation continue ainsi que 18 564 € pour les droits de bibliothèques n'ont

pu être rapprochés des encaissements à la clôture de l'exercice budgétaire. Cependant ces droits de scolarité ont été pris en charge en droits constatés pour la comptabilité patrimoniale, seules les recettes budgétaires sont à reporter sur l'exercice 2020. Il y a donc sur ce poste un écart entre la situation patrimoniale et la situation budgétaire.

❖ Les recettes fléchées :

Le taux d'exécution de recettes fléchées représente 42.91 % au regard de prévision et s'élève à 7.64 % des recettes globales. Le recouvrement sur les financements conventionnés est en diminution par rapport à l'exercice 2018 (81,39 %). Cette diminution est expliquée d'une part par le non rapprochement des encaissements reçus avec les titres de recettes et d'autre part, par le retard des demandes de financement au vu des bilans financiers des contrats de recherche.

Si le CUFR reste très majoritairement financé par des fonds publics, le poids relatif des recettes propres est en très légère augmentation, passant de 2,4% en 2018 à 7,55% en 2019, les recettes fléchées représentant 7,64%.

3 - LES DEPENSES BUDGETAIRES

❖ Les autorisations d'engagement :

L'exécution budgétaire en autorisations d'engagement s'élève à hauteur de 3 116 118,93 € (89.83%) dont :

- fonctionnement : 1 844 857,03 € (59.20%)
- investissement : 740 822,60 € (23.77%)
- Personnel : 530 439,30 € (17.02%)

Les dépenses par destinations :

L'exécution en autorisations d'engagement est inégale entre les destinations puisqu'elle est excellente sur les axes support (immobilier et pilotage) qui concentrent à eux seules 66.22 % des dépenses.

L'exécution pour la formation représente 59.72% quant à la Vie étudiante, elle est à 33.00%.

Destination Dépenses	Prévision	Exécution	Taux Exécution	% AE exécutées
Formation	485531.25	289982.38	59.72%	9.31%
Documentation	81750.00	49 124,07	60.09%	1.58%
Recherche	705493.84	575727.35	81.61%	18.48%
Diffusion des savoirs	6000.00	0.00	0.00%	0.00%
Immobilier	1005196.82	1127450.39	112.16%	36.18%
Pilotage	778427.53	936275.08	120.28%	30.05%
Vie étudiante	406520.85	137559.66	33.84%	4.41%
Total Dépenses (AE)	3468920.29	3116118.93	89.83%	100,00%

Les dépenses par enveloppe budgétaire :

Les dépenses de fonctionnement (59.20%) suivies des dépenses d'investissement (23.77%) puis l'enveloppe de personnel (17.02%) représentent 89.83% des crédits prévisionnels du budget voté.

DEPENSES				
	AE	CP	AE	CP
	Prévision		Exécution	
Personnel	708 127,91	708 127,91	530 439,30	530 439,30
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>				
Fonctionnement	2 018 107,88	1 804 316,21	1 844 857,03	1 468 705,57
Investissement	742 684,50	1 166 755,37	740 822,60	744 894,38
TOTAL DES DÉPENSES	3 468 920,29	3 679 199,49	3 116 118,93	2 744 039,25

Seules 352 801.36 € d'autorisations d'engagement n'ont pas été consommées, ce qui permet de réduire sensiblement l'écart entre prévision et réalisation constatée sur les AE en 2019.

Les AE exécutées sont en baisse par rapport à 2018 (98.74%). Cette baisse est expliquée par la sous-consommation des crédits de personnel et les crédits de fonctionnement.

- Dépenses de fonctionnement : en 2019, le montant des AE non exécutées de 173 250.85 € provient d'un décalage créé par la passation tardive des commandes par les services prescripteurs de dépenses.
- Dépenses de personnel : les AE non exécutées de 177 688.61 € sont expliquées par les postes non pourvus et la non prise en charge budgétairement de la paye du mois

de décembre des personnels contractuels pour des raisons techniques. La consommation des AE pour cette dernière est reportée sur l'exercice 2020.

Les dépenses de l'enveloppe investissement :

Le taux d'exécution des AE avoisine les 100%, seules 1 861,90 € d'AE n'ont pas été consommées (0,25%).

❖ Les crédits de paiement :

L'exécution budgétaire en crédits de paiement (CP) s'élève toute enveloppes confondues à 2 744 039.25 € (74.58%) dont :

- fonctionnement : 1 468 705.57 € (53.52%)
- investissement : 744 894.38 € (27.15%)
- Personnel : 530 439,30 € (19.33%)

Destination Dépenses	Prévision	Exécution	Taux Exécution	% CP Exécutés
Formation	425531.25	287490.08	67.56%	10.48%
Documentation	81750.00	39871.20	48.77%	0.45%
Recherche	640733.30	468507.99	73.12%	17.07%
Diffusion des savoirs	6000.00	0.00	0.00%	0.00%
Immobilier	1430629.66	1080789.32	75.55%	39.39%
Pilotage	724877.53	735166.66	101.42%	26.79%
Vie étudiante	369677.75	132214.00	35.76%	4.82%
Total Dépenses (CP)	3679199.49	2744039.25	74.58%	100,00%

Les crédits de paiement décaissés s'élèvent à 2 744 039.25 €. Ils sont largement en baisse par rapport à 2018 (3 167 129.91 €). 935 160.24 € de CP n'ont pas été consommés.

L'écart de réalisation est expliqué par :

- la paye du mois de décembre non liquidée pour des raisons techniques entraînant le report et l'impact des CP sur l'exercice 2020 mais également les postes publiés non pourvus en 2019 ;
- Les commandes passées tardivement qui ne sont pas livrées avant la clôture d'exercice occasionnant le report des CP sur l'exercice suivant et entraînant un taux de consommation faible des CP des dépenses de fonctionnement (81.40%).
- Le décalage des calendriers de travaux : dans la mise en œuvre des travaux de mise en accessibilité, installation informatique de cœur de réseaux pour le marché notifié en

novembre, rénovation de la cafeteria. Les CP correspondant ont été pris en compte dans la prévision budgétaire 2020.

Pour mémoire, en 2018, le taux d'exécution des CP était de 80.86%.

Pour rappel, le CUFR n'étant pas aux responsabilités et compétences élargies, les dépenses pour les emplois « Etat » continuent à être exécutées et gérées par le Rectorat de Mayotte. A titre d'information, les AE et CP s'élèvent à environ 5 000 000 €.

4 - LE SOLDE BUDGETAIRE 2019 :

Le solde budgétaire en exécution (recettes-crédits de paiement) s'établit à 7 634,48 € contre 501 361,64 € prévus au dernier budget rectificatif de 2019. Le décalage global entre le solde budgétaire prévisionnel déficitaire et le solde réalisé excédentaire s'explique notamment par les décalages de calendrier des travaux, les demandes de paiements visées non payées à la clôture d'exercice et aux factures non parvenues au 31/12/2019 qui sont comptabilisées en charges à payer.

Pour mémoire, le solde budgétaire était de - 40 821,19 € en 2018 et de - 299 848 € en 2017.

Les restes à payer, calculés par la différence entre les AE consommées et les CP consommés du tableau n°2, constituent des décaissements futurs conséquents aux engagements juridiques contractés. Ils s'élèvent à 372 079.68 €. Ils ne sont pas éloignés du montant prévisionnel et n'annoncent donc pas de risque de tension de trésorerie pour le CUFR.

Le solde budgétaire, le niveau des restes à payer, les opérations sur recettes fléchées récapitulées en tableau 8, démontrent que l'exécution 2019, malgré son faible taux d'exécution, ne remet pas en question la soutenabilité de la trajectoire budgétaire.

5 - L'EQUILIBRE FINANCIER ET VARIATION DE TRESORERIE :

Le solde budgétaire de 7 634.48 € est repris dans le tableau d'équilibre financier, lequel intègre ensuite les opérations sur comptes de tiers et pour le compte de tiers de 648 246.00 € en encaissement et 208 976.00 € en décaissement, pour établir la variation de trésorerie : un abondement de 446 905.13 €, alors qu'était prévu un prélèvement sur la trésorerie de 501 361.64 €.

Sur le tableau de trésorerie, le solde des disponibilités au 1^{er} janvier 2019 était de 1 395 452.73 €. Il a augmenté pendant l'exercice pour atteindre 1 645 410.02 € du 31 décembre 2019.

A partir de la comptabilité patrimoniale, et plus précisément du bilan, est calculé le niveau de fonds de roulement. Le montant des actifs nets immobilisés diminué des fonds propres donne un fonds de roulement de 1 187 821.10 € au 31 décembre 2019, en légère diminution par rapport à 2018 de (1 337 697,89 €).

En soustrayant le montant de la trésorerie disponible au 31 décembre (1 645 410,02 €) apparaît un besoin en fonds de roulement négatif de 457 588,92 € traduisant le financement du cycle d'activité par une trésorerie suffisante.

S'agissant des flux, le résultat patrimonial de 560 874.66 €, augmenté des dotations aux amortissements, dépréciations et provisions de 297 680.87 € fait apparaître une capacité d'autofinancement de 858 555.53 €.

Celle-ci a permis de financer les investissements 2019 à hauteur de 1 008 432,32 € sans trop mobiliser le fonds de roulement. La variation du besoin en fonds de roulement est donc négative. Elle montre que la CUFR a suffisamment de trésorerie pour faire face à ses charges. En 2019, les indicateurs d'exécution budgétaire sont positifs. L'exécution montre que le CUFR dégage des ressources internes pour financer ses investissements.

Pour conclure, le CUFR de Mayotte présente une situation financière saine lui permettant d'assumer son rôle du service public et de s'engager dans des projets de développement.