

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2020

Délibération n°2020-001 : approbation du compte financier 2019 et affectation du résultat en réserves

Le conseil d'administration, dans sa séance du 11 mars 2020,

Article 1^{er} : approuve le compte financier 2019 ainsi que ses annexes ;

Article 2 : affecte le résultat de l'exercice 2019 - soit 322 170 € - en réserves.

Nombre de votants : 17
Pour : 17
Contre : 0
Abstention : 0

Le président du conseil d'administration de
l'École nationale des chartes



Louis GAUTIER

Membre du campus Condorcet

65, rue de Richelieu
F-75002 Paris
T +33 (0)1 55 42 75 00

Annexe : compte financier 2019 et ses annexes.



École
nationale
des
chartes

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		<i>(A)</i>	<i>(B)</i>	<i>(C) = (A) + (B)</i>
		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés sur budget Etablissement	Global
		En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	16,0	16,0
		CDI	0,0	0,0
	Non permanents	CDD	4,5	11,3
S/total EC		20,5	6,8	27,3
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		75,0		75,0
BIATSS	Permanents	Titulaires	31,0	31,0
		CDI	2,0	8,0
	Non permanents	CDD	5,0	16,0
S/total Biatss		38,0	17,0	55,0
Consommation exécutée des emplois		133,5	23,8	157,3
Rappel du plafond des emplois prévisionnel fixé par l'Etat au 01/01/2020		135,5	Plafond des emplois prévisionnels fixé sur budget Etablissement au 01/01/2020 = 30	165,5

Tableau 2
Autorisations budgétaires - Compte financier 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses					Recettes		
	DBR2.2019 CA 16/10/19		Exécution 2019		DBR2.2019 CA 16/10/19	Exécution 2019	
	Montants		Montants				
	AE	CP	AE	CP			
Personnel	1 510 906	1 510 906	1 403 218	1 403 218	2 843 138	2 841 253	Recettes globalisées
<i>dt contr. au CAS Pension</i>					-	-	Subvention pour charges de service public
					5 699	5 699	Autres financements de l'Etat
					383 488	227 867	Fiscalité affectée
Fonctionnement	2 106 525	2 106 525	1 833 484	1 833 484	405 513	549 679	Autres financements publics
							Recettes propres
Investissement	136 850	136 850	136 415	136 415			Recettes fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	3 754 281	3 754 281	3 373 117	3 373 117	3 637 838	3 624 498	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		251 381	116 443		Solde budgétaire (déficit)

Tableau 4
Équilibre financier - Compte financier 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)		
	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exécution 2019	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exécution 2019	
Solde budgétaire (déficit)	116 443	-	-	251 381	Solde budgétaire (excédent)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	9 000	8 574	5 000	10 190	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	125 443	8 574	5 000	261 571	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de trésorerie	-	252 997	120 443	-	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		252 997	120 443	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	125 443	261 571	125 443	261 571	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6
Situation patrimoniale - Compte financier 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exercice 2019		DBR2.2019 CA 16/10/19	Exercice 2019
	€	€		€	€
CHARGES			PRODUITS		
Personnel	1 510 906	1 462 144	Subventions de l'Etat	2 843 138	2 841 253
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			Fiscalité affectée	5 699	5 699
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 399 125	2 829 779	Autres subventions	383 488	492 668
			Autres produits	1 685 513	1 274 472
TOTAL DES CHARGES (1)	4 910 031	4 291 922	TOTAL DES PRODUITS (2)	4 917 838	4 614 092
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	7 807	322 170	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 917 838	4 614 092	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 917 838	4 614 092

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exercice 2019
	€	€
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	7 807	322 170
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 330 000	910 083
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 280 000	- 1 264 747
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs		
CAF/IAF	57 807	- 32 494

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

	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exercice 2019		DBR2.2019 CA 16/10/19	Exercice 2019
	€	€		€	€
EMPLOIS			RESSOURCES		
Insuffisance d'autofinancement		32 494	Capacité d'autofinancement	57 807	
Investissements	136 850	150 415	Financement de l'actif par l'État		15 376
Remboursement des dettes financières			Subventions d'investissement		14 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	136 850	182 909	Augmentation des dettes financières		
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	57 807	29 376
			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	79 043	153 533

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exercice 2019
	€	€
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : (PRELEVEMENT ou APPORT)	- 79 043	- 153 533
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	41 400	406 530
Variation de la TRESORERIE : (PRELEVEMENT ou APPORT)	- 120 443	252 997
Niveau du FONDS DE ROULEMENT 31/12/2019	2 333 774	2 259 284
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 224 392	- 672 322
Niveau de la TRESORERIE 31/12/2019	2 558 166	2 931 606

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers - Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Encaissements / Débit		Décaissements / Crédit	
			DBR2.2019 CA 16/10/19	Exécution 2019	DBR2.2019 CA 16/10/19	Exécution 2019
TVA sur achats liés à l'édition	C 4456	TVA sur achats	5 000	10 190		
TVA sur vente d'ouvrages	C 4457	TVA collectée			9 000	8 574
TOTAL				10 190		8 574



Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - COMPTE FINANCIER 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
FORMATION INITIALE ET CONTINUE								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	154 463	154 463	240 578	240 578	-	-	395 042	395 042
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	74 330	74 330	731	731	-	-	75 060	75 060
D105 - Bibliothèques et documentation	124 745	124 745	185 181	185 181	69 047	69 047	378 973	378 973
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	274 969	274 969	416 676	416 676	5 337	5 337	696 982	696 982
D113 - Diffusion des savoirs et musées	472 696	472 696	93 315	93 315	-	-	566 012	566 012
D114 - Immobilier	-	-	524 237	524 237	15 575	15 575	539 812	539 812
D115 - Pilotage et support	302 014	302 014	367 750	367 750	46 457	46 457	716 221	716 221
ETUDIANTS								
D201 - Aides directes aux étudiant	-	-	5 015	5 015	-	-	5 015	5 015
Total	1 403 218	1 403 218	1 833 484	1 833 484	136 415	136 415	3 373 117	3 373 117

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 251 381

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes globalisées					Recettes fléchées		TOTAL
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'état	Autres financements	
Subvention pour charges de service public	2 841 253	-	-	-	-	-	-	2 841 253
Droits d'inscription	-	-	-	-	28 892	-	-	28 892
Formation continue, diplômes propres, VAE	-	-	-	-	134 616	-	-	134 616
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	2 663	-	-	2 663
Contrat et prestation hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	129 801	-	-	-	129 801
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	74 929	-	-	-	74 929
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	15 761	-	-	-	15 761
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	2 070	-	-	2 070
Autres recettes	-	-	5 699	7 376	381 438	-	-	394 513
Total	2 841 253		5 699	227 867	549 679	-	-	3 624 498

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

Tableau 7
Plan de trésorerie - COMPTE FINANCIER 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 678 609	3 140 296	2 904 542	2 663 692	3 204 927	2 999 340	2 733 593	3 544 792	3 378 491	3 174 915	3 465 536	3 217 207	252 997
<i>dont placements</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENCAISSEMENTS													
<i>A1. Recettes budgétaires globalisées</i>	727 553	71 792	11 154	857 015	106 523	57 500	1 114 300	51 653	53 193	540 016	25 957	7 842	3 624 498
Subvention pour charges de service public	710 315	-	-	710 315	-	-	974 570	-	-	446 053	-	-	2 841 253
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	984	1 968	-	-	2 747	-	-	-	-	-	5 699
Autres financements publics	-	54 776	-	82 072	24 177	39 375	-	21 467	6 000	-	-	-	227 867
Recettes propres	17 238	17 016	10 170	62 660	82 346	18 125	136 983	30 186	47 193	93 963	25 957	7 842	549 679
<i>A2 - Recettes budgétaires fléchées</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>A3. Opérations non budgétaires</i>	704	772	646	528	792	596	984	627	984	898	1 297	1 362	10 190
Nouveaux emprunts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA encaissée	704	772	646	528	792	596	984	627	984	898	1 297	1 362	10 190
Autres encaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL, ENCAISSEMENTS	728 257	72 564	11 800	857 543	107 315	58 096	1 115 284	52 280	54 177	540 914	27 254	9 204	3 634 688
DECAISSEMENTS													
<i>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</i>	266 570	307 596	251 961	315 366	312 592	323 483	303 669	218 415	256 497	249 171	274 146	293 651	3 373 117
Personnel	100 674	129 804	110 707	131 986	118 942	126 231	123 661	139 463	102 093	103 416	102 098	114 142	1 403 218
Fonctionnement	165 896	152 960	141 254	157 490	178 900	197 252	161 425	78 952	145 487	145 755	147 188	160 925	1 833 484
Investissement	-	24 832	-	25 890	14 750	-	18 583	-	8 917	-	24 860	18 583	136 415
<i>B2. Dépenses sur recettes fléchées</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>B3. Opérations non budgétaires</i>	-	722	689	942	310	360	415	167	1 256	1 122	1 437	1 154	8 574
Remboursements d'emprunts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA décaissée	-	722	689	942	310	360	415	167	1 256	1 122	1 437	1 154	8 574
Autres décaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL, DECAISSEMENTS	266 570	308 318	252 650	316 308	312 902	323 843	304 084	218 582	257 753	250 293	275 583	294 805	3 381 691
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	461 687	235 754	240 850	541 235	205 587	265 747	811 200	166 302	203 576	290 621	248 329	285 601	252 997
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 140 296	2 904 542	2 663 692	3 204 927	2 999 340	2 733 593	3 544 792	3 378 491	3 174 915	3 465 536	3 217 207	2 931 606	2 931 606
											<i>dont trésorerie fléchée = A2 - B2</i>		-
											<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3 - B3</i>		1 616

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - COMPTE FINANCIER 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Restes	
		Total des AE ouvertes pour l'année 2019	Total des AE consommées pour l'année 2019	Total des CP ouverts pour 2019	Total des CP consommés pour 2019	Restes à engager en fin d'année 2019 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2019 (CP)
	€	€	€	€	€	€	€
PSL	229 091	90 060	90 060	90 060	90 060	66 877	-
ANR	130 043	42 434	42 434	42 434	42 434	26 015	-
LABEX HASTEC	117 800	13 313	13 313	13 313	13 313	64 623	-
CAMPUS CONDORCET	6 500	2 637	2 637	2 637	2 637	1 363	-
BIBLISSIMA	333 413	120 574	120 574	120 574	120 574	64 623	-
EUROPE	7 008	4 160	4 160	4 160	4 160	2 848	-
REGION	69 166	25 562	25 562	25 562	25 562	28 938	-
Total, Contrats de recherche	893 021	298 740	298 740	298 740	298 740	255 287	-
ERASMUS	34 926	3 567	12 343	12 343	24 686	19 016	-
Total, Contrats d'enseignements	34 926	3 567	12 343	12 343	24 686	19 016	-
TOTAL	927 947	302 307	311 083	311 083	323 426	274 303	-

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Financements extérieurs		
		Encaissements prévus pour 2019	Encaissements réalisés en 2019	Restes à encaisser
	€	€	€	€
PSL	229 091	23 151	23 151	10 000
ANR	130 043	25 278	25 278	24 565
LABEX HASTEC	117 800	65 300	65 300	-
CAMPUS CONDORCET	6 500	-	-	-
BIBLISSIMA	333 413	138 000	138 000	-
EUROPE	7 008	7 008	7 008	-
REGION	69 166	50 500	50 500	-
Total, Contrats de recherche	893 021	309 237	309 237	34 565
ERASMUS	34 926	12 795	12 795	4 416
Total, Contrats d'enseignements	34 926	12 795	12 795	4 416
TOTAL	927 947	322 032	322 032	38 981