

Adoption du compte financier 2020.

Conseil d'administration du 8 mars 2021

Délibération 2021/03/CA-013

Vu le code de l'éducation, notamment ses articles L.712-1, L.712-3 ;

Vu le code de l'éducation, notamment ses articles R719-51 à R719-112 relatifs au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel bénéficiant des responsabilités et compétences élargies ;

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 les statuts de l'Université Toulouse III – Paul Sabatier et notamment son article 30 ;

Vu l'arrêté du 26 juillet 2019 relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Vu le rapport de gestion 2020 ;

Vu le rapport du commissaire aux comptes ;

Après en avoir délibéré, les conseillers

Article 1 :

Arrêtent les éléments d'exécution budgétaires suivants :

- **4104,42 ETPT, dont 3711,14 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 393,28 ETPT hors plafond d'emplois législatif**
- **363 210 506,16 € d'autorisations d'engagement dont :**
 - 288 957 182,10 € au titre de l'enveloppe de personnel
 - 42 635 630,43 € au titre de l'enveloppe de fonctionnement
 - 31 167 693,63 € au titre de l'enveloppe d'investissement
- **353 941 960,53 € de crédits de paiement dont :**
 - 288 959 816,64 € au titre de l'enveloppe de personnel
 - 40 57 098,23 € au titre de l'enveloppe de fonctionnement
 - 24 407 045,66 € au titre de l'enveloppe d'investissement
- **366 111 005,81 € de recettes**
- **+ 12 169 045,28 € de solde budgétaire**
- **+ 5 775 193,33 € de variation de trésorerie**
- **+ 13 024 331,32 € de résultat patrimonial**
- **+ 18 202 090,07 € de capacité d'autofinancement**
- **+ 9 578 170,75 € de variation de fonds de roulement**

.../...

Article 2 :

Décident d'affecter le résultat à hauteur de 13 024 331,32 € en réserve.

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

Toulouse, le 8 mars 2021

Le Président,



J.R.

Jean-Marc BROTO

Nombre de membres : 36
Nombre de membres présents ou représentés : 36

Nombre de voix favorables : 35
Nombre de voix défavorables : 0
Nombre d'abstentions : 1
Ne prennent pas part au vote : 0



Comptes financiers

Exercice clos le 31 décembre 2020

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2020

Etablissement université		Systeme abrégé BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date	04.02.2021	
Année 2020					Heure	11:24:17	
Période 01 à 15					Page	2	
ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019	PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
	Brut	Amortissement dépréciations (à déduire)	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	2 433 491,56	-2 199 627,27	233 864,29	187 950,03	Financements de l'actif - Etat	363 072 626,85	368 707 566,12
Immobilisations corporelles	702 770 128,45	-223 846 267,73	478 923 860,72	472 457 698,17	Dotations et affectations		
Terrains	34 156 234,00		34 156 234,00	34 156 234,00	Fonds propres des fondations		
Constructions	456 713 598,81	-100 905 301,06	355 808 297,75	363 146 796,36	Dons et legs en capital		
Autres	211 900 295,64	-122 940 966,67	88 959 328,97	75 154 667,81	Autres		
Immobilisations financières	33 084,64		33 084,64	33 084,64	Réserves	59 179 901,34	54 988 544,87
					Report à nouveau	3 376 107,88	3 374 433,16
					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 024 331,32	4 191 356,47
					Situation nette	438 652 967,39	431 261 900,62
					Financements - autres que Etat	69 036 241,61	59 568 293,95
					Provisions réglementées		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	705 236 704,65	-226 045 895,00	479 190 809,65	472 678 732,84	TOTAL FONDS PROPRES	507 689 209,00	490 830 194,57
ACTIF CIRCULANT					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Stocks et en-cours					Provisions pour risques	1 773 374,00	1 123 773,00
Avances et acomptes versés sur commandes	1 838 329,15		1 838 329,15	659 232,80	Provisions pour charges	2 516 000,00	3 274 000,00
Créances :	103 838 154,01	-5 528 442,91	98 309 711,10	100 957 505,18	Fonds dédiés		
d'exploitation	103 838 154,01	-5 528 442,91	98 309 711,10	100 957 505,18	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 289 374,00	4 397 773,00
diverses							
Valeurs mobilières de placement	181 385,05		181 385,05	321 385,05	DETTES		
Disponibilités	44 860 102,87		44 860 102,87	38 945 409,54	<i>Dettes financières</i>	115 940,40	115 940,40
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	373 605,19		373 605,19	107 946,99	<i>Dettes d'exploitation</i>	7 147 639,21	4 429 478,23
Autres				-500,00	<i>Dettes diverses</i>	96 518 057,26	104 354 540,69
					<i>Produits constatés d'avance</i>	8 993 723,14	9 541 785,51
TOTAL ACTIF CIRCULANT	151 091 576,27	-5 528 442,91	145 563 133,36	140 990 979,56	TOTAL DETTES	112 775 360,01	118 441 744,83
<i>Comptes de régularisation</i>					Trésorerie		
<i>Ecart de conversion Actif</i>					Comptes de régularisation		
					Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	856 328 280,92	-231 574 337,91	624 753 943,01	613 669 712,40	TOTAL GENERAL	624 753 943,01	613 669 712,40

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2020

UNIVERSITE TOULOUSE 3 Année 2020 Période 01 à 14	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT		Date 23.02.2021 Heure 13:58:27 Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
<i>Achats</i>	24 032,30	48 566,43	
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	34 275 390,42	39 547 686,14	
<i>Charges de personnel</i>	285 742 239,03	286 225 740,56	
<i>Salaires, traitements et rémunérations divers</i>	166 703 560,56	166 142 097,38	
<i>Charges sociales</i>	116 961 956,16	116 908 846,36	
<i>Intéressement et participation</i>			
<i>Autres charges de personnel</i>	2 076 722,31	3 174 796,82	
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	13 085 708,76	12 845 305,50	
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	18 801 745,40	23 104 225,96	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	351 929 115,91	361 771 524,59	
CHARGES D'INTERVENTION			
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>			
<i>Transfert aux ménages</i>			
<i>Transferts aux entreprises</i>			
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>			
<i>Transferts aux autres collectivités</i>			
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>			
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION			
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	351 929 115,91	361 771 524,59	
CHARGES FINANCIÈRES			
<i>Charges d'intérêt</i>			
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Pertes de change</i>	5 896,59	325,32	
<i>Autres charges financières</i>			
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		215 415,00	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	5 896,59	215 740,32	
Impôts sur les sociétés			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	13 024 331,32	4 191 356,47	
TOTAL CHARGES	364 959 343,82	366 178 621,38	

UNIVERSITE TOULOUSE 3 Année 2020 Période 01 à 14	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 23.02.2021 Heure 13:58:27 Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	321 360 136,50	321 027 206,36
Subventions pour charges de service public	299 439 866,18	294 406 485,92
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	19 019 722,47	19 981 811,08
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	120 300,00	15 354,00
Produits de la fiscalité affectée	2 780 247,85	6 623 555,36
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	29 973 869,76	30 327 867,26
Ventes de biens ou prestations de services	27 725 407,42	27 924 785,45
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	2 248 462,34	2 403 081,81
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	13 623 986,65	14 815 022,51
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 707 043,35	2 646 537,64
Reprises du financement rattaché à un actif	11 916 943,30	12 168 484,87
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	364 957 992,91	366 170 096,13
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Gains de change	1 350,91	7 327,08
Autres produits financiers		1 198,17
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 350,91	8 525,25
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	364 959 343,82	366 178 621,38



Annexe aux comptes financiers

Exercice clos le 31 décembre 2020

Sommaire

1 Présentation de l'Université et faits caractéristiques de l'exercice

1.1	Présentation de l'Université.....	10
1.2	Faits caractéristiques de l'exercice	11

2 Principes comptables et méthodes d'évaluation

2.1	Principes comptables	12
2.2	Régularisations et changements de méthodes.....	12
2.3	Immobilisations incorporelles.....	13
2.4	Immobilisations corporelles.....	13
2.5	Immobilisations financières	14
2.6	Créances et droits d'inscription	15
2.7	Valeurs mobilières de placement	15
2.8	Subventions d'exploitation	15
2.9	Subventions d'investissement	16
2.10	Provisions.....	16

3 Notes relatives aux postes de bilan

3.1	Tableau des Immobilisations.....	17
3.2	Immobilisations incorporelles	18
3.3	Immobilisations corporelles	18
3.4	Immobilisations financières.....	18
3.5	Tableau des amortissements	19

3.6	Stocks	19
3.7	Echéance des créances.....	20
3.8	Capitaux propres.....	21
3.9	Provisions pour risques et charges	21
3.10	Echéance des dettes.....	22
3.11	Produits constatés d’avance.....	23
4 Notes relatives aux postes du Compte de Résultat		
4.1	Résultat d’exploitation.....	24
4.2	Résultat financier et Résultat de l’exercice	25
5 Autres informations		
5.1	Tableau des flux de trésorerie en milliers d’€.....	26
5.2	Evénements postérieurs à la clôture	27
5.3	Engagements hors bilan.....	27
5.4	Effectifs.....	27

1 Présentation de l'Université et faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Présentation de l'Université

Héritière de l'ancienne Université de Toulouse fondée en 1229, l'Université Toulouse III - Paul Sabatier est un établissement d'enseignement supérieur et de recherche né en 1969 de la fusion des Facultés de médecine, de pharmacie et de sciences.

Membre de l'Université Fédérale Toulouse Midi-Pyrénées, elle se classe aujourd'hui parmi les premières universités françaises par son rayonnement scientifique, la diversité de ses laboratoires et les formations qu'elle propose en sciences, santé, sport, technologie et ingénierie.

Dotée d'un budget de 400 M€, elle est forte de plus de 4300 personnels dont 2500 personnels d'enseignement et/ou de recherche, possède 69 structures de recherche (dont 41 Unités Mixtes de Recherche), accueille plus de 35 000 étudiantes et étudiants et compte 7 composantes (Faculté des Sciences et de l'Ingénierie, deux Facultés de Médecine, Faculté d'Odontologie, Faculté des Sciences Pharmaceutiques, Faculté des Sciences du Sport et du Mouvement Humain, deux IUT et l'Observatoire Midi-Pyrénées).

Acteur incontournable du développement économique, l'université est présente dans 8 villes de la région Occitanie (Toulouse, Castres, Auch, Castanet-Tolosan, Bagnères de Luchon, Lannemezan, Bagnères de Bigorre et Tarbes).

Avec une trentaine d'associations étudiantes, une structure d'accueil petite enfance, une fondation, une salle de spectacle et un service culture, l'université est aussi un lieu de vie et d'échanges culturels.
L'UPS possède aussi l'un des seuls départements de sport de haut niveau en France.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

Le contexte sanitaire aigu lié à la pandémie de COVID-19 est venu fortement impacter l'exercice 2020.

La crise sanitaire a conduit l'Université à :

- prioriser son Plan de Continuité d'Activité et éprouver ses modes de travail à distance ;
- adapter ses dépenses et ses ressources au nouveau contexte.

La gestion 2020 s'est trouvée de fait largement impactée :

- gel ou retard dans l'exécution d'une partie des dépenses et des actions ;
- difficulté à adapter la programmation budgétaire au nouveau contexte.

Au-delà de ce contexte sanitaire national, les faits suivants sont à noter concernant l'exercice 2020 de l'Université Toulouse III – Paul Sabatier (UT3) :

- La prise de fonction de Jean-Marc Broto à la Présidence de l'Université a eu lieu le 20 janvier 2020. Son équipe politique a été mise en place courant février 2020.
- Anne Février lors d'une remise de service organisée le 2 juin a été installée nouvel agent comptable de l'Université. Elle succède à Vincent Bouillaguet qui lui a confié, par procuration spéciale :
 - le soin de présenter et signer les comptes 2020 dans leur intégralité y compris les opérations des cinq premiers mois de l'année qui sont afférentes à sa gestion ;
 - le soin de répondre aux éventuelles injonctions ultérieures du juge des comptes.

2 Principes comptables et méthodes d'évaluation

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels 2020 de l'Université Toulouse III – Paul Sabatier ont été établis conformément au référentiel comptable applicable à tous les organismes soumis à la comptabilité publique en application du titre III du décret Gestion Budgétaire Comptabilité Publique (GBCP) :

- Instruction comptable commune du 17 décembre 2019 publiée au BOFIP-GCP n°19-0055 du 16 janvier 2020 décrivant les modalités de mise en œuvre du recueil des normes comptables des organismes dépendants de l'Etat ;
- Plan des comptes commun associé.

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

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2 Régularisations et changements de méthodes

- Aucun changement de méthode ni d'estimation comptable ne sont à signaler sur l'exercice 2020.
- Au sein du système d'information budgétaire et comptable SIFAC, 4 sociétés restent actives sans changement de structure budgétaire sur l'exercice 2020 :
 - Budget Principal : Société 1010
 - Services A Comptabilité Distinctes (SACD) :
 - Société 1040 : SIREMIP
 - Société 1070 : Fondation Catalyse
 - Société 1090 : Centre de Formation des Apprentis (CFA)

- Les corrections apportées au bilan d'ouverture ont été inscrites sur le compte de Report à Nouveau conformément aux dispositions prévues par l'avis 2010-02 du CNOCP. Ces corrections, qui viennent neutraliser les amortissements déjà enregistrés au titre de 4 biens sortis l'actif suite à leur reprise (contre avoirs) par le fournisseur, ont un impact négligeable repris en écriture dans le tableau de variation des capitaux propres ci-après :

Débit		Crédit	
Compte	Montant	Compte	Montant
281844700	1674,22 €	110	1674,22 €

2.3 Immobilisations incorporelles

Cette rubrique se compose principalement des brevets, des licences et des logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leurs coûts d'acquisition.

Les logiciels dont le coût unitaire est supérieur à 800 €HT sont inscrits à l'actif.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des biens estimée de 3 à 5 ans.

2.4 Immobilisations corporelles

Cette rubrique intègre le patrimoine immobilier bâti et non bâti reçu en dotation de l'Etat par l'Université ainsi que les autres bien meubles et corporels acquis en propre par l'Université.

Les biens immobiliers reçus en dotation ont été comptabilisés à leur valeur vénale selon l'estimation faite par les services de France Domaine.

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

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les bâtiments remis en dotation qui faisaient l'objet d'une neutralisation sont désormais autofinancés, sauf reprises sur subventions pour les titres de recette passés en équipement.

Les durées d'utilisation des biens définies pour chaque catégorie d'immobilisation les plus généralement retenues peuvent être résumées comme suit :

Immobilisations incorporelles	3 ou 5 ans
Constructions	50 ans
Agencements et aménagements des terrains	20 ou 10 ans
Installations générales, aménagement des constructions	20 ans
Collection de documentation	10 ans
Matériel scientifique et industriel	8 ou 10 ans
Matériel de transport	8 ou 10 ans
Matériel informatique et bureautique	5 ou 8 ans
Matériel pédagogique	8 ou 10 ans
Mobilier de bureau	8, 10 ou 15 ans
Matériels divers	10 ou 5 ans

A noter que ces investissements peuvent faire l'objet de l'attribution de subventions d'investissement inscrites au passif du bilan et reprises au rythme des amortissements des bien financés.

2.5 Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

2.6 Créances et droits d'inscription

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses font l'objet de comptabilisation au compte de créances douteuses. Lorsqu'il apparaît que les conditions le permettant sont réunies, un apurement par admission en créance irrécouvrable est réalisé à l'issue d'une approbation de la mesure par le Conseil d'Administration de l'Université.

Les créances dont l'antériorité est supérieure à 2 ans font l'objet d'une provision pour dépréciation.

A noter que le module « relances » du système d'information SIFAC est opérationnel.

2.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été enregistrées à leur coût historique (coût d'acquisition).

Il n'y a plus de VMP détenues par l'Université.

Ce poste ne regroupe que les comptes à terme dont certains sont à échoir jusqu'en 2021 ainsi qu'un livret A détenu par la fondation Catalyses.

2.8 Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation soumises à conditions suspensives sont prises en compte en résultat au fur et à mesure de la réalisation des objectifs et des dépenses engagées

Les subventions sans conditions sont enregistrées au cours de l'exercice pendant lequel elles ont été reçues.

2.9 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement obtenues pour participer au financement d'une immobilisation amortissable sont inscrites au bilan dans la ligne « Subventions d'investissement » et reprises en compte en résultat d'exploitation sur la même durée et sur le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation à laquelle celles-ci se réfèrent.

2.10 Provisions

D'une manière générale, chacun des litiges connus fait l'objet d'un examen par la direction à la date d'arrêté des comptes et, après avis des conseils externes, le cas échéant, des provisions jugées nécessaires sont constituées pour couvrir les risques estimés (Cf. paragraphe 3.9).

3 Notes relatives aux postes de bilan

3.1 Tableau des Immobilisations

Le tableau des immobilisations permet d'apprécier de quelle façon l'actif immobilisé a évolué pendant l'exercice :

	Actif immobilisé brut au début de l'exercice 2020	Augmentations	Tranferts	Sorties d'inventaire	Actif immobilisé brut à la fin de l'exercice 2020
Frais de recherche et developpt	51 334,21				51 334,21
Conc. Droits similaires brevets	2 221 011,73	131 466,06			2 352 477,79
Autres immobilisations incorporelles	5 790,00	9 784,30			15 574,30
Immobilisations incorp. en cours	13 395,20	710,06			14 105,26
Total immobilisations incorporelles	2 291 531,14	141 960,42	0,00	0,00	2 433 491,56
Terrains	34 156 234,00				34 156 234,00
Constructions	453 624 180,17	1 371 702,22	1 717 716,42		456 713 598,81
Installations techniques, matériels ...	96 571 515,50	3 258 516,93	1 701,45	79 887,28	99 751 846,60
Autres immobilisations corporelles	49 060 954,96	4 139 906,95		179 409,66	53 021 452,25
					0,00
Immobilisations corp. en cours	45 384 630,17	15 461 784,49	-1 719 417,87		59 126 996,79
Total immobilisations corporelles	678 797 514,80	24 231 910,59	0,00	259 296,94	702 770 128,45
Participations et créances rattachées	32 494,38				32 494,38
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres créances immobilisées	590,26				590,26
Total immobilisations financières	33 084,64	0,00	0,00	0,00	33 084,64
	681 122 130,58	24 373 871,01	0,00	259 296,94	705 236 704,65

3.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de logiciels. Les acquisitions de l'année 2020 s'élèvent à 141 K€.

3.3 Immobilisations corporelles

Les principales opérations d'investissement de l'exercice 2020 ont été les suivantes :

- 1 372 K€ d'acquisitions et 1 718 K€ de transferts au titre des aménagements et constructions ;
- 3 258 K€ d'installations techniques et d'acquisitions de matériels scientifiques (2 214 K€) ;
- 4 140 K€ au titre des autres immobilisations corporelles dont :
 - Outillage : 415 K€
 - Matériel de transport : 156 K€
 - Matériel informatique : 2.524 K€
 - Mobilier : 288 K€
 - Matériel divers : 535.K€

Les opérations de 2020 portées aux comptes des travaux en cours représentent 15,5 M€ et concernent pour moitié le Plan Campus. Entre autres éléments significatifs on retiendra également la mise en sécurité du bâtiment 2TP de chimie (1 M€) ainsi que la construction du spectropolarimètre infrarouge SPIP au Pic du Midi (2,4 M€).

Les sorties d'inventaire comptable 2020 ont, en valeur brute, totalisé 259 K€.

3.4 Immobilisations financières

La filiale SEMEDIAS a un intérêt financier négligeable au regard du volume du bilan de l'Université. En raison de cette faible significativité l'UT3 ne produit pas de comptes consolidés.

3.5 Tableau des amortissements

Le tableau des amortissements est à rapprocher du tableau des immobilisations dont il permet de dégager la valeur nette.

	Montant des amortissements cumulés au début de l'exercice 2020	Dotations de l'exercice 2020	Diminutions de l'exercice 2020	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice 2020
Frais de recherche et developpt	51 334,21			51 334,21
Conc. Droits similaires brevets	2 052 028,27	93 886,58		2 145 914,85
Autres immobilisations incorporelles	218,63	2 159,58		2 378,21
Total immobilisations incorporelles	2 103 581,11	96 046,16	0,00	2 199 627,27
Terrains	0,00			0,00
Constructions	90 477 383,81	10 427 917,25		100 905 301,06
Installations techniques, matériels ...	75 670 977,85	5 410 247,55	79 887,28	81 001 338,12
Autres immobilisations corporelles	40 191 454,97	1 927 583,24	179 409,66	41 939 628,55
Immobilisations corp. en cours				
Avances et acomptes sur commande				
Total immobilisations corporelles	206 339 816,63	17 765 748,04	259 296,94	223 846 267,73
Total général	208 443 397,74	17 861 794,20	259 296,94	226 045 895,00

3.6 Stocks

Depuis 2018 (fin de la réserve de chimie) plus aucun stock n'est valorisé à l'Université.

3.7 Echéance des créances

Echéances des créances à la clôture de l'exercice 2020	Montant au bilan	Degré de liquidité de l'actif		
		Échéances		Échéances
		à - 1an	à + 1an	à + 5ans
Autres créances immobilisées	590,26		590,26	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 838 329,15	1 838 329,15		
Créances d'exploitation	103 838 154,01	103 838 154,01		
Charges constatées d'avance	373 605,19	373 605,19		
	106 050 678,61	106 050 088,35	590,26	

Sont notamment inscrites sous cette rubrique toute les créances client restant à recouvrer ainsi que avances et acomptes versées sur commande aux fournisseurs.

Sont également inscrits dans cette rubrique les produits à recevoir qui s'élèvent à 46 034 K€ au 31.12.2020. Ils correspondent aux recettes non encore facturées et sont principalement relatifs à des contrats pluriannuels.

La provision pour créances douteuses s'élève 5 528 K€ au 31.12.2020.

Au 31.12.2020, les comptes 471 « Autres recettes à classer » sont présentés en dettes diverses, conformément au modèle de bilan de l'instruction comptable du 17/12/2019 (recueil des normes comptables des organismes dépendant de l'Etat) alors qu'au 31.12.2019 ces comptes figuraient en diminution des créances d'exploitation.

3.8 Capitaux propres

La variation des capitaux propres a été la suivante :

Tableau de variation des capitaux propres au 31/12/2020 (en milliers d'euros)	Début de l'exercice 2020	Affectation du résultat 2019	Résultat 2020	Corrections erreurs	Mouvements subventions	Sortie d'inventaire	Transfert	Quote part de financements ou subvention virée au compte de résultat	Fin de l'exercice 2020
Financements de l'actif - Etat	368 707				3 634		0	-9 268	363 073
Financements non rattachés à des actifs	2 327				3 634		-488		5 473
Contrepartie et financements des actifs mis à disposition	348 025							-7 852	340 173
Financements autres actifs-Etat	18 355						488	-1 416	17 427
Réserve facultative	54 989	4 191							59 180
Report à nouveau	3 375			1					3 376
Résultat de l'exercice	4 191	-4 191	13 024						13 024
Financements - autres que Etat	59 568				12 116			-2 648	69 036
Total impact capitaux propres	490 830	0	13 024	1	15 750	0	0	-11 916	507 689

3.9 Provisions pour risques et charges

Compte	Nature des provisions	Montant en €
1511	Provision pour risques juridiques 2020	215 415,00
1518	Provision pour congés payés et CET 2020	1 557 959,00
1587	Provision pour Allocation de Retour à l'Emploi 2020	2 516 000,00
	Provisions Risques et Charges au 31/12/2020	4 289 374,00

La provision pour risques juridiques qui s'élève à 215,42 K€ est stable par rapport à 2019.

En raison d'une meilleure application de l'instruction du 27 novembre 2013 émise par la Direction Générale des Finances Publiques, la provision comptabilisée fin 2020 au titre des Congés Payés non pris et des Comptes Epargne Temps est en hausse de 650 K€ par rapport à 2019 et s'établit à 1 558 K€.

Au contraire, la provision constatée pour couvrir le risque de paiement d'Allocations de Retour à l'Emploi est en baisse de 758 K€ par rapport à 2019 et s'établit à 2 516 K€ à la clôture de l'exercice 2020. Cette réévaluation à la baisse intervient du fait d'une meilleure connaissance des allocataires résiduels. Pour mémoire l'Université n'assure plus en direct le risque Chômage depuis le 01/11/2018 date à laquelle elle a adhéré à la convention de Pôle Emploi. La provision ne porte donc que sur le stock restant des allocataires éligibles antérieurs à cette date.

3.10 Echéance des dettes

La quasi-totalité des dettes de l'Université est à échéance à moins d'un an.

Echéances des dettes à la clôture de l'exercice	Montant au bilan	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances		
		à - 1an	à + 1an	à + 5ans
Dettes financières (Dépôts cautionnements)	115 940,40		115 940,40	
Dettes d'exploitation	7 147 639,21	7 147 639,21		
Dettes et diverses	96 518 057,26	96 518 057,26		
Produits constatés d'avance	8 993 723,14	8 993 723,14		
Total	112 775 360,01	112 659 419,61	115 940,40	

Les dettes diverses sont composées principalement par :

- 86 029 K€ d'avance sur des subventions dans le cadre de contrats non clôturés (88 332 K€ en 2019) ;
- 10 329 K€ portés en compte d'attente contre 15 806 K€ en 2019 ce qui traduit une amélioration dans le rapprochement des écritures d'encaissement essentiellement dans le domaine des contrats de recherche.

Au 31.12.2020, les comptes 471 « Autres recettes à classer » sont présentés en dettes diverses, conformément au modèle de bilan de l'instruction comptable du 17/12/2019 (recueil des normes comptables des organismes dépendant de l'Etat) alors qu'au 31.12.2019, ces comptes figuraient en diminution des créances d'exploitation.

3.11 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 8 994 K€ au 31/12/2020 contre 9 541 K€ au 31/12/2019.

Ils sont constitués, en grande partie, d'écritures liées à des contrats dans le domaine de la recherche.

4 Notes relatives aux postes du Compte de Résultat

Les charges et produits sont enregistrés suivant les principes comptables généralement admis.

4.1 Résultat d'exploitation

- Ventilation des charges et produits d'exploitation :

		2020	2019
Charges d'exploitation	Variations de stocks		
	Achats non stockés	12 445 794,71	12 804 322,44
	Services extérieurs	9 763 443,94	9 994 025,21
	Autres charges externes	12 090 184,07	16 797 904,92
	Impôts taxes et vers. assimilés	4 059 632,80	3 842 907,56
	Rémunération du personnel (641)	166 703 560,56	166 142 097,38
	Charges sociales (645)	116 961 956,16	116 908 846,36
	Prestations directes (647)	2 076 722,31	3 174 796,82
	Autres charges	9 026 075,96	9 002 397,94
	Dotations aux amortissements	17 863 468,92	17 948 688,58
Dotations aux provisions	938 276,48	5 155 537,38	
	Total Charges d'exploitation	351 929 115,91	361 771 524,59
Produits d'exploitation	Droits de scolarité	5 460 451,00	5 798 559,80
	Formation continue et Formation des apprentis	12 351 863,35	10 047 939,15
	Validation des acquis	37 792,00	47 227,90
	Prestations de recherche, Etudes	5 408 891,08	7 083 537,05
	Autres prestations de services	123 106,28	168 403,36
	Autres produits d'exploitation (autres cptes 70)	4 343 303,71	4 779 118,19
	Subventions d'exploitation	319 933 031,55	318 780 178,11
	Autres produits (cptes 75)	3 675 567,29	4 650 110,06
	Quote-part financements rattachés à l'actif virées au compte de résultat	11 916 943,30	12 168 484,87
	Reprises sur provision risques et charges d'exploitation	1 707 043,35	2 646 537,64
	Total produits d'exploitation	364 957 992,91	366 170 096,13
	Résultat d'exploitation	13 028 877,00	4 398 571,54

Les opérations pluriannuelles sont comptabilisées selon l'instruction BOFIP-GCP n° 13-0023 du 06/12/2013, les subventions reçues selon l'instruction BOFIP-GCP n° 13-0022 du 05/12/2013.

Les subventions d'exploitation se répartissent comme suit :

Subventions	2020	2019
Subventions de fonctionnement Etat	299 516 406,53	294 691 600,89
Collectivités publiques + ANR	9 651 875,05	8 931 403,19
Union Européenne, organismes internationaux et autres organismes publics	6 614 637,86	7 792 884,70
Autres	4 150 112,11	7 364 289,33
Total	319 933 031,55	318 780 178,11

4.2 Résultat financier et Résultat de l'exercice

	2020	2019
Résultat d'exploitation	13 028 877,00	4 398 571,54
Charges financières	5 896,59	215 740,32
Produits financiers	1 350,91	8 525,25
Résultat financier	-4 545,68	-207 215,07
Résultat net	13 024 331,32	4 191 356,47

5 Autres informations

5.1 Tableau des flux de trésorerie en milliers d'€

	2020	2019
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	13 024	4 191
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	18 802	23 320
- Plus-values de cessions		0
- valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
- Quote-part Financement rattachés actifs virées cpte de résultat et reprises de provisions	-13 623	-14 815
Capacité d'autofinancement	18 203	12 696
- Variation Stocks		0
- Avances et acomptes versés sur commande	-1 179	303
- Créances	3 308	-31 656
- Dettes d'exploitation	2 718	1 462
- Autres dettes	-7 836	32 896
- Rattachement à l'exercice	-814	824
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-3 803	3 829
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement et financement		
Acquisitions d'immobilisations	-24 374	-35 577
Cessions d'immobilisations		
Réduction d'immobilisations financières		
Subvention d'investissement reçues et autres ressources propres	15 749	33 751
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement et financement	-8 625	-1 826
Variation de trésorerie		
Trésorerie d'ouverture	39 266	24 567
Trésorerie de clôture	45 041	39 266
Variation de trésorerie	5 775	14 699
<i>Capacité d'autofinancement</i>	18 203	12 696
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement et financement</i>	-8 625	-1 826
Variation du Fonds de Roulement (FR)	9 578	10 870
<i>Flux net de trésorerie généré par l'activité</i>	-3 803	3 829
Variation du Besoin en Fonds de Roulement (BFR)	3 803	-3 829
Variation de trésorerie = Variation du FR- Variation du BFR	5 775	14 699

5.2 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

5.3 Engagements hors bilan

Engagements donnés par l'université: **Néant**

Engagements reçus par l'université : **Néant**

5.4 Effectifs

Les effectifs moyens par catégorie (en Equivalents Temps Plein Travaillés) sont les suivants :

CATEGORIES	2019	2020
Enseignants Chercheurs et Enseignants		
Titulaires	1 725	1 723
Agents contractuels	745	778
Total EC Enseignants	2 470	2 501
BIATSS		
Titulaires	1 144	1 099
Agents contractuels	525	505
Total BIATSS	1 669	1 603
Total cumulé	4 140	4 104

~

Annexe 5b : Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du COFI 2020

			(A)		(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés sur ressources propres	Global
			En ETPT		En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois					
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 722,53 (1)		1 722,53
			CDI	7,99	5,17	13,16
		Non permanents	CDD	681,41	83,89	765,30
S/total EC			2 411,93	89,06	2 500,99	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						0,00
BIATSS	Permanents	Titulaires	1 098,88 (2)		1 098,88	
		CDI	69,17	41,83	111,00	
		Non permanents	CDD	131,16	262,39	393,55
	S/total Biatoss			1 299,21	304,22	1 603,43
Totaux			3 711,14 (3)	393,28	4 104,42 (4)	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			3 903 (5)			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 décisions budgétaires modificatives. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en
Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Tableau 2 - Université TOULOUSE 3
Autorisations budgétaires - compte financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses									Recettes					
	Exécution N-1		Budget initial		Dernier BR		compte financier			Exécution N-1	Budget initial	dernier BR	compte financier	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	289 542 345	289 562 914	293 989 999	293 989 999	295 724 914	295 724 914	288 957 182	288 959 817	354 593 065	380 587 909	379 596 136	353 493 186	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	86 010 624	86 010 624	87 759 185	87 759 185			86 024 781	86 024 781	294 425 366	297 216 894	297 967 007	299 210 252	Subvention pour charges de service public	
									310 726	184 756	654 756	1 135 618	Autres financements de l'Etat	
									2 568 386	1 900 000	1 900 000	1 427 105	Fiscalité affectée	
Fonctionnement	47 912 815	46 470 006	66 466 356	66 962 561	63 474 743	63 693 325	42 635 630	40 575 098	22 120 381	34 763 466	33 880 961	23 547 166	Autres financements publics	
									35 168 206	46 522 793	45 193 412	28 173 047	Recettes propres	
									34 630 616	22 221 522	10 948 522	12 617 820	Recettes fléchées **	
									0	350 000	350 000	0	Financements de l'Etat fléchés	
Investissement	20 525 287	35 262 128	49 597 637	50 646 986	39 651 140	30 611 231	31 617 694	24 407 046	34 619 574	21 333 485	10 160 485	12 608 896	Autres financements publics fléchés	
									11 042	538 037	438 037	8 924	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DÉPENSES	357 980 447	371 295 046	410 053 992	411 599 546	398 850 797	390 029 470	363 210 506	353 941 961	389 223 681	402 809 431	390 544 658	366 111 006	TOTAL DES RECETTES	
Solde budgétaire (excédent)		17 928 632		-		515 188		12 169 045	-	8 790 115	-	-	Solde budgétaire (déficit)	

Tableau 2 - Université TOULOUSE 3 : BUDGET AGREGE = PRINCIPAL + FONDATION
Autorisations budgétaires - compte financier
BUDGET AGREGE = GLOBAL - SIE - CFA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Exécution N-1		Budget initial		dernier BR		compte financier	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	289 542 344,86	289 562 914,31	293 989 999,00	293 989 999,00	295 724 914,00	295 724 914,00	288 957 182,10	288 959 816,64
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	86 010 623,65	86 010 623,65	87 759 185,00	87 759 185,00	87 759 185,00	87 759 185,00	86 024 780,72	86 024 780,72
							-	
							-	
Fonctionnement	44 004 527,57	42 534 182,48	59 233 627,00	59 729 832,00	56 242 014,00	56 460 596,00	35 551 388,20	33 466 205,36
							-	
							-	
							-	
Investissement	20 128 787,62	34 870 949,85	49 203 637,00	50 252 986,00	39 257 140,00	30 217 231,00	31 294 428,23	24 048 002,40
	-	-						
TOTAL DES DÉPENSES	353 675 660	366 968 047	402 427 263	403 972 817	391 224 068	382 402 741	355 802 999	346 474 024
Solde budgétaire (excédent)		18 065 381		-		-		16 585 523

Recettes				
Exécution N-1	Budget initial	dernier BR	compte financier	
	Montants	Montants	Montants	Montants
350 402 812	371 196 584	370 204 811	350 441 728	Recettes globalisées
294 425 366	297 216 894	297 967 007	299 210 252,00	Subvention pour charges de service public
310 726	184 756	654 756	1 135 616,28	Autres financements de l'Etat
2 568 386	1 900 000	1 900 000	1 427 104,95	Fiscalité affectée
21 427 416	34 763 466	33 880 961	23 435 325,52	Autres financements publics
31 670 918	37 131 468	35 802 087	25 233 428,98	Recettes propres
34 630 616	22 221 522	10 948 522	12 617 820	Recettes fléchées **
	350 000	350 000	0,00	Financements de l'Etat fléchés
34 619 574	21 333 485	10 160 485	12 608 895,74	Autres financements publics fléchés
11 042	538 037	438 037	8 923,99	Recettes propres fléchées
385 033 428	393 418 106	381 153 333	363 059 547	TOTAL DES RECETTES
-	10 554 711	1 249 408	-	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 4 - Université TOULOUSE 3
Équilibre financier - compte financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	Exécution N-1	Budget initial	dernier BR	compte financier
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	-	8 790 115		-
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		10 554 711	1 249 408	-
<i>dont solde budgétaire du CFA</i>	126 282	-	-	4 467 889
<i>dont solde budgétaire FU (fondation catalyse)</i>	65 378	-	-	-
<i>dont solde budgétaire SIE</i>	10 467	37 000	37 000	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	5 663 666	5 234 382	4 910 877	4 560 560,78
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	1 632 647		2 438 999	483 716,66
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	7 296 313,00	14 024 497	7 349 875,96	5 044 277,44
Variation de trésorerie (II)	14 699 694			5 775 193,33
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>	7 063 041			
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>	7 636 653			10 193 530,92
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	21 996 007	14 024 497	7 349 876	10 819 470,77

Financements (couverture des besoins)				
Exécution N-1	Budget initial (d)	dernier BR	compte financier	
17 928 632		515 188	12 169 045,28	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
18 130 758			16 567 873	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
-	-	-		<i>dont solde budgétaire du CFA</i>
			17 650	<i>dont solde budgétaire FU (fondation catalyse)</i>
			51 411	<i>dont solde budgétaire SIE</i>
				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
5 619 908	5 539 968	5 601 972	5 147 231,27	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
- 1 552 533		24 861	- 6 496 805,78	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
21 996 007	5 539 968	6 142 021	10 819 470,77	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
-	8 484 529	1 207 855	-	Variation de trésorerie (II)
			- 4 418 337,59	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
21 996 007	14 024 497	7 349 876	10 819 470,77	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

et

ou

ou

ou

et

Tableau 6 - Université TOULOUSE 3
Situation patrimoniale - compte financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES					PRODUITS				
	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier		Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Personnel	286 225 741	293 989 999	295 724 914	285 742 239,00	Subventions de l'Etat	301 666 982	297 401 650	298 151 763	299 439 866
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée	2 247 028	1 900 000	1 900 000	1 427 105
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	75 761 524	87 962 561	84 693 325	66 192 773	Autres subventions	17 113 196	30 763 466	30 763 466	20 493 165
					Autres produits	45 151 415	59 627 981	57 427 981	43 599 207
TOTAL DES CHARGES (1)	361 987 265	381 952 560	380 418 239	351 935 012	TOTAL DES PRODUITS (2)	366 178 621	389 693 097	388 243 210	364 959 343
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 191 356	7 740 537	7 824 971	13 024 331	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	366 178 621	389 693 097	388 243 210	364 959 343	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	366 178 621	389 693 097	388 243 210	364 959 343

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 191 356	7 740 537	7 824 971	13 024 331
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 319 641	21 000 000	21 000 000	18 801 745
- (C78) reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	- 14 815 023	- 15 000 000	- 15 000 000	- 13 623 987
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
= CAF ou IAF*	12 695 974	13 740 537	13 824 971	18 202 090,07

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS					RESSOURCES				
	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier		Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	12 695 975	13 740 537	13 824 971	18 202 090
Investissements	35 576 760	50 646 986	30 611 231	24 373 871	Financement de l'actif par l'Etat	523 127		470 000	3 633 772
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	27 558 458			12 116 179
					Autres ressources	5 669 330	8 000 000	7 086 191	
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières		29 652 000	15 430 072	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	35 576 760	50 646 986	30 611 231	24 373 871	TOTAL DES RESSOURCES (6)	46 446 890	51 392 537	36 811 234	33 952 042
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	10 870 130	745 551	6 200 003	9 578 171	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	10 870 130	745 551	6 200 003	9 578 171
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 3 829 765	- 9 230 080	2 579 583	3 802 977
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	14 699 895	- 8 484 529	3 620 420	5 775 193
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	28 853 986	16 491 004	35 053 989	38 432 157
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 412 309	- 6 516 008	- 7 832 726	- 6 609 331
Niveau de la TRESORERIE	39 266 295	23 007 012	42 886 715	45 041 487,92

Tableau 6 - Université TOULOUSE 3 BUDGET AGREGE
Situation patrimoniale -compte financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Personnel	286 225 741	293 989 999	295 724 914	285 742 238,61	Subventions de l'Etat	301 666 982	297 401 650	298 151 763	299 439 866,18
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	2 247 028	1 900 000	1 900 000	1 427 104,95
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	76 949 446	87 615 922	84 346 686	65 803 792,11	Autres subventions	14 009 915	30 763 466	30 763 466	20 493 165,37
					Autres produits	48 623 156	58 924 342	56 724 342	42 924 612,40
TOTAL DES CHARGES (1)	363 175 187	381 605 921	380 071 600	351 546 031	TOTAL DES PRODUITS (2)	366 547 081	388 989 458	387 539 571	364 284 749
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 371 894	7 383 537	7 467 971	12 738 718	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	366 547 081	388 989 458	387 539 571	364 284 749	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	366 547 081	388 989 458	387 539 571	364 284 749

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 371 895	7 383 537	7 467 971	12 738 718
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 246 285	21 000 000	21 000 000	18 702 706
- (C78) reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	- 14 815 023	- 15 000 000	- 15 000 000	- 13 623 987
+ (C675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
= CAF ou IAF*	11 803 157	13 383 537	13 467 971	17 817 438

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	11 803 158	13 383 537	13 467 971	17 817 438
Investissements	35 185 582	50 252 986	30 217 231	24 014 828	Financement de l'actif par l'État	523 127	-	470 000	3 633 772
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	27 558 458	-	-	12 116 179
					Autres ressources	5 669 330	8 000 000	7 086 191	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	29 652 000	15 430 072	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	35 185 582	50 252 986	30 217 231	24 014 828	TOTAL DES RESSOURCES (6)	45 554 073	51 035 537	36 454 234	33 567 389
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	10 368 491	782 551	6 237 003	9 552 561	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	10 368 491	782 551	6 237 003	9 552 561
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				
Variation de la TRESORERIE : ADOULEMENT (1) ou PRELEVEMENT (4) *				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	27 456 387	14 109 712	33 693 390	37 008 948,18
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-	-	-	-
Niveau de la TRESORERIE	-	-	-	-

Tableau 6 - Université TOULOUSE 3 BUDGET PRINCIPAL
Situation patrimoniale - compte financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Personnel	286 193 294	293 907 999	295 642 914	285 670 544,61	Subventions de l'Etat	301 666 982	297 401 650	298 151 763	299 439 866
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée	2 247 028	1 900 000	1 900 000	1 427 105
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	76 880 870	87 375 922	84 106 686	65 766 257	Autres subventions	13 964 561	30 059 827	30 059 827	20 413 165
					Autres produits	48 599 749	59 305 981	57 105 981	42 871 562
TOTAL DES CHARGES (1)	363 074 164	381 283 921	379 749 600	351 436 802	TOTAL DES PRODUITS (2)	366 478 320	388 667 458	387 217 571	364 151 699
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 404 156	7 383 537	7 467 971	12 714 897	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	366 478 320	388 667 458	387 217 571	364 151 699	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	366 478 320	388 667 458	387 217 571	364 151 699

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 404 157	7 383 537	7 467 971	12 714 897
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 246 285	21 000 000	21 000 000	18 702 706
- (C78) reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	- 14 815 023	- 15 000 000	- 15 000 000	- 13 623 987
+ (C675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
= CAF ou IAF*	11 835 419	13 383 537	13 467 971	17 793 617

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	-				Capacité d'autofinancement*	11 835 420	13 383 537	13 467 971	17 793 617
Investissements	35 182 888	50 252 986	30 217 231	24 014 828	Financement de l'actif par l'État	523 127		470 000	3 633 772
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	27 558 458			12 116 179
					Autres ressources	5 669 330	8 000 000	7 086 191	
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières		29 652 000	15 430 072	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	35 182 888	50 252 986	30 217 231	24 014 828	TOTAL DES RESSOURCES (6)	45 586 335	51 035 537	36 454 234	33 543 568
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	10 403 447	782 551	6 237 003	9 528 740	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	10 403 447	782 551	6 237 003	9 528 740
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	26 594 807	13 213 177	32 831 810	36 123 547
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE	-			

Tableau 6 - TOULOUSE 3 BUDGET SIE
Situation patrimoniale - compte financier
Siremip

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Personnel					Subventions de l'Etat	-			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée	-			
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	378 315	346 639	346 639	388981	Autres Produits	736 768	703 639	703 639	674 595
TOTAL DES CHARGES (1)	378 315	346 639	346 639	388 981	TOTAL DES PRODUITS (2)	736 768	703 639	703 639	674 595
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	358 453	357 000	357 000	285 614	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	736 768	703 639	703 639	674 595	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	736 768	703 639	703 639	674 595

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	358 453	357 000	357 000	285 614
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	73 356			99 039
- (C78) reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	-			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-			
- produits de cession d'éléments d'actifs	-			
= CAF ou IAF*	431 809	357 000	357 000	384 653

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	431 809	357 000	357 000	384 653
Investissements	391 178	394 000	394 000	359 043	Financement de l'actif par l'État	-			
					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)	391 178	394 000	394 000	359 043	TOTAL DES RESSOURCES (6)	431 809	357 000	357 000	384 653
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	40 631	-	-	25 610	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	37 000	37 000	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	40 631	- 37 000	- 37 000	25 610
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 397 599	1 303 968	1 360 599	1 423 209
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE	-			

Tableau 6 - Université TOULOUSE 3 FONDATION
Situation patrimoniale - compte financier
Catalyses

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Personnel	32 447	82 000	82 000	71 694	Subventions de l'Etat				
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée				
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	68 576	240 000	240 000	37 535	Autres subventions	45 354			80 000,00
					Autres produits	23 407	322 000	322 000	53 050,00
TOTAL DES CHARGES (1)	101 023	322 000	322 000	109 229	TOTAL DES PRODUITS (2)	68 761	322 000	322 000	133 050
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	23 821	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	32 262	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	101 023	322 000	322 000	133 050	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	101 023	322 000	322 000	133 050

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 32 262	-	-	23 821
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
- (C78) reprise sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
= CAF ou IAF*	- 32 262	-	-	23 821

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	32 262	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	-	-	-	23 821
Investissements	2 694				Financement de l'actif par l'État				
					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)	34 956	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	-	-	23 821
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	23 821	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	34 956	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 34 956	-	-	23 821
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	861 579	896 535	861 579	885 400
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

Tableau 6 - Université TOULOUSE 3 CFA
Situation patrimoniale - compte financier
CFA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES					PRODUITS				
	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier		Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Personnel <i>dont charges de pensions civiles*</i>					Subventions de l'Etat				
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	3 655 599	6 886 090	6 886 090	21 187	Fiscalité affectée				
					Autres subventions	3 103 280			4 000,00
					Autres produits	1 013 327	8 687 686	8 687 686	6 889 233,00
TOTAL DES CHARGES (1)	3 655 599	6 886 090	6 886 090	21 187	TOTAL DES PRODUITS (2)	4 116 607	8 687 686	8 687 686	6 893 233
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 116 607	8 687 686	8 687 686	6 893 233	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 116 607	8 687 686	8 687 686	6 893 233

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
- (C78) reprise sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
= CAF ou IAF*	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS					RESSOURCES				
	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier		Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
Insuffisance d'autofinancement*	-			-	Capacité d'autofinancement*	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046
Investissements					Financement de l'actif par l'État				
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
					Autres ressources				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières				
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046	TOTAL DES RESSOURCES (6)	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Dernier BR	Compte financier
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	461 008	1 801 596	1 801 596	6 872 046
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				
variation de la TRESORERIE : ABONNEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	790 147	1 864 553	2 591 743	7 662 193
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-			
Niveau de la TRESORERIE	-			