

EXTRAIT DE DELIBERATION N° 4

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2021

- Nombre de membres en exercice : 24
- Nombre de membres présents : 17
- Nombre de membres représentés : 2
- Quorum : 12

Apurement des comptes 100-119 (reports à nouveau)

Le Conseil d'Administration approuve, à l'unanimité des votants, l'approbation l'apurement des comptes 100-119 (cf. annexe n° 4).

↳ **VOTE :**

- **Votant :** 19
- **Non-participation au vote :** 0
- **Abstention :** 0
- **Suffrages exprimés :** 19
- **Pour :** 19
- **Contre :** 0

Fait à Besançon, le 11 mars 2021

Professeur Pascal VAIRAC
Directeur de l'ENSMM





CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2021

Apurement des comptes de report à nouveau (RAN) (Compte 110 – compte 119)

Objet :

Dans le cadre de la poursuite du travail de consolidation des comptes de tiers et des comptes de haut de bilan de l'Ecole, Les comptes de report à nouveau 110 (solde créditeur) et 119 (solde débiteur) ont été apurés en 2020 des opérations antérieures à l'exercice 2020.

Au titre de la constitution du stock initial des CET et dans le cadre d'opérations de correction des comptes de tiers pour des contrats anciens (cf. annexe des comptes 2020), il apparaît nécessaire de procéder à un apurement des opérations de l'exercice 2020. Ces opérations seront rattachées à l'exercice 2021.

Impact :

L'apurement des comptes 110 et 119 par le compte 1068 des réserves disponibles va modifier le niveau des réserves. Ces soldes vont constituer un apport de 52 771.97€ aux réserves. Le niveau de fonds de roulement n'est pas impacté.

Ces opérations sont sans impact sur le résultat de l'exercice 2021. Constituant une opération pour ordre, elles sont sans impact sur la trésorerie (absence de flux).

Détails :

- Voir document joint présentant le détail

Projet de délibération :

Le conseil d'administration autorise l'apurement par débit du compte 110 par le crédit du compte 1068 à hauteur de 100239.92€.

Le conseil d'administration autorise l'apurement par crédit du compte 119 par le débit du compte 1068 à hauteur de 47467.95€.

A du 11.03.20.

GRAND LIVRE

TOTAL PERIODE : 1 549 724,78 1 502 256,83
 CUMUL AU 31/12/2020 : 1 549 724,78 1 502 256,83
 SOLDE AU 31/12/2020 : 47 467,95

Compte 110 - Report à nouveau (solde créditeur)

PERIODE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

| N° ECR | DATE | GEST | LIBELLE | DEBIT | CREDIT |
|-----------------------|------------|------|--|--------------|--------------|
| 1119 | 13/03/2020 | 900 | BE 2020 - BE 2019 - BE 2018 - BE 2017 - COMPTE 110 | | 970 939,09 |
| 1119 | 13/03/2020 | 900 | BE 2020 - CORRECTION CHGT METHODE DE COMPTABILISATION PCA DI2018-2019 INSTRUCTION 03/07/19 | | 134 621,04 |
| 1119 | 13/03/2020 | 900 | BE 2020 - CORRECTION PCA DI 2018-2019 | 134 621,04 | |
| 3284 | 28/08/2020 | 900 | APUREMENT RAN SUITE DECISION CA DU 09/07/20 | 970 939,09 | |
| 6726 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION ECRITURE UFA 2014-2015 | | 9 828,60 |
| 6727 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION ENCAISSEMENT BRAFITEC - ABSENCE DE TITRE | | 400,00 |
| 6728 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION ERASMUS 2014-2015-2016 | | 9 259,61 |
| 6732 | 31/12/2020 | 900 | ECRITURE CORRECTION ERASMUS 17 | | 9 739,05 |
| 6734 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION DISPOSITIF UFA 2015-2016-2017 | | 3 022,60 |
| 6736 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION ECRITURE EMARGEMENT | | 30,00 |
| 6742 | 31/12/2020 | 900 | SOLDE CT ANR07-ROBO-0005-03 | | 945,75 |
| 6745 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTIONS ET SOLDES CT LNE 2015 2016 2017 | | 67 014,31 |
| TOTAL PERIODE : | | | | 1 105 560,13 | 1 205 800,05 |
| CUMUL PRECEDENT : | | | | 0,00 | 0,00 |
| CUMUL AU 31/12/2020 : | | | | 1 105 560,13 | 1 205 800,05 |
| SOLDE AU 01/01/2020 : | | | | | |
| SOLDE AU 31/12/2020 : | | | | | 100 239,92 |

Compte 119 - Report à nouveau (solde débiteur)

PERIODE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

| N° ECR | DATE | GEST | LIBELLE | DEBIT | CREDIT |
|------------------------------|------------|------|---|---------------------|---------------------|
| 1120 | 13/03/2020 | 900 | BE 2020 - BE 2019 - BE 2018 - BE 2017 - COMPTE 119 - AFFECT RESULTAT 2015 | 453 905,36 | |
| 1120 | 13/03/2020 | 900 | BE 2020 - BE 2019 - BE 2018 - BE 2017 - COMPTE 119 - BE 2016 | 1 048 351,47 | |
| 1120 | 13/03/2020 | 900 | BE 2020 - CORRECTION PCA DI 2018-2019 | | 134 621,04 |
| 3284 | 28/08/2020 | 900 | APUREMENT RAN SUITE DECISION CA DU 09/07/20 | | 1 367 635,79 |
| 3285 | 28/08/2020 | 900 | CONSTITUTION DU STOCK INITIAL DE CET SUITE DECISION CA DU 09/07/20 | 7 470,00 | |
| 6720 | 31/12/2020 | 900 | Coorection constitution stock CET | 675,00 | |
| 6727 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION PAR DISPOSITIF MOBILITES DIVERS | 21 176,81 | |
| 6737 | 31/12/2020 | 900 | [ANNULATION] CONSTITUTION DU STOCK INITIAL DE CET SUITE DECISION CA DU 09/07/20 | -7 470,00 | |
| 6738 | 31/12/2020 | 900 | [ANNULATION] Coorection constitution stock CET | -675,00 | |
| 6739 | 31/12/2020 | 900 | RESAISIE DU STOCK DE CET SUITE ANNULATION OD - RISQUE LOGICIEL | 8 145,00 | |
| 6740 | 31/12/2020 | 900 | CORRECTION ANR 10 CEXC 013-01 SAWTAG | 8 306,14 | |
| 6743 | 31/12/2020 | 900 | CLOTURE ET CORRECTION CMNS 003 | 9 840,00 | |
| TOTAL PERIODE : | | | | 1 549 724,78 | 1 502 256,83 |
| CUMUL PRECEDENT : | | | | 0,00 | 0,00 |
| CUMUL AU 31/12/2020 : | | | | 1 549 724,78 | 1 502 256,83 |
| SOLDE AU 01/01/2020 : | | | | | |
| SOLDE AU 31/12/2020 : | | | | 47 467,95 | |