



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'activité Romanet
87000 Limoges

Association Groupe 3IL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023
Association Groupe 3IL
43 Rue Ste Anne - BP 834 87015 LIMOGES CEDEX

Ce rapport contient 20 pages.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92056 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'activité Romanet
87000 Limoges

Association Groupe 3IL

43 Rue Ste Anne - BP 834 87015 LIMOGES CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

À l'assemblée générale de l'association Groupe 3IL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Groupe 3IL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Limoges, le 31 janvier 2024

KPMG SA

Elisabeth Leflaive

Associée

Association Groupe 3IL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2023

ACTIF	31/08/2023			31/08/2022
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE (a)				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations, temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques,...	9 933,60	9 284,34	649,26	2 884,78
Droit au bail				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	2 142 844,19	1 011 157,83	1 131 686,36	853 483,79
Autres				
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152,50		152,50	152,50
Prêts	38 834,00		38 834,00	31 134,00
Autres				
Total I	2 191 764,29	1 020 442,17	1 171 322,12	887 655,07
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services]				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 386,80		2 386,80	2 562,00
Créances :				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 552 602,30	193 506,23	1 359 096,07	818 946,52
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	101 961,63		101 961,63	33 355,37
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 278 806,45		5 278 806,45	5 134 187,58
Charges constatées d'avance	104 802,12		104 802,12	87 344,63
Total II	7 040 559,30	193 506,23	6 847 053,07	6 076 396,10
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 232 323,59	1 213 948,40	8 018 375,19	6 964 051,17

BILAN PASSIF

PASSIF	31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES :		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	434,82	434,82
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves:		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	4 041 354,97	2 562 337,85
Excédent ou déficit de l'exercice	880 055,46	1 479 017,12
<i>Situation nette (sous-total)</i>	<i>4 921 845,25</i>	<i>4 041 789,79</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		17,66
Provisions réglementées		
Total I	4 921 845,25	4 041 807,45
AUTRES FONDS PROPRES (2) :		
montant des émissions de titres associatifs		
avances conditionnées		
Total I bis	0,00	0,00
FONDS REPORTES ET DEDIES :		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	315 849,04	264 230,00
Total III	315 849,04	264 230,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits	316 430,43	450 469,27
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 147 075,71	957 365,37
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	553 725,17	468 254,21
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		337,34
Autres dettes	683 533,34	661 000,47
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	79 916,25	120 587,06
Total IV	2 780 680,90	2 658 013,72
Ecarts de conversion passif	Total V	
TOTAL GENERAL (I+I bis+II+III+IV+V)	8 018 375,19	6 964 051,17

(2) L'entité fournit des informations sur la nature des autres fonds propres.

L'entité fournit des informations sur les caractéristiques propres à chaque émission de titres associatifs (date d'émission, nombre de titre émis, valeur nominale des titres, modalités de rémunération et de remboursement).

GROUPE 3IL
COMPTE DE RESULTAT (en liste)

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services :		
Vente de Biens		
dont ventes de dons en nature		
Vente de prestations de services	5 883 592,94	5 777 944,89
dont parrainages		
Produits de tiers financiers :		
Concours publics et subventions d'exploitation	390 040,94	366 170,41
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donation et assurance-vie		
Reprise des amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges	26 307,68	17 720,00
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	35 688,62	22 225,22
Total I	6 335 630,18	6 184 060,52
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	171 542,92	131 786,11
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	2 072 265,62	1 825 001,93
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	23 013,56	22 849,18
Salaires et traitements	2 103 759,34	1 771 549,64
Charges sociales	818 160,66	697 419,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
Dotation aux provisions	250 200,15	196 422,99
Report en fonds dédiés		
Autres charges	22 886,02	56 588,67
Total II	5 461 828,27	4 701 618,07
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	873 801,91	1 482 442,45
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	46 531,06	4 867,92
Reprises sur provisions, dépréciation et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	46 531,06	4 867,92
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 826,72	768,99
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	1 826,72	768,99
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	44 704,34	4 098,93
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	918 506,25	1 486 541,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 395,62	761,37
Sur opérations en capital	17,66	2 119,20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 595,17
Total V	1 413,28	5 475,74

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	29 903,00	13 000,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total VI	29 903,00	13 000,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-28 489,72	-7 524,26
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 961,07	
Total des PRODUITS (I + III + V)	6 383 574,52	6 194 404,18
Total des CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 503 519,06	4 715 387,06
EXCEDENT OU DEFICIT	880 055,46	1 479 017,12

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	34 922,13	42 873,75
Bénévolat		
TOTAL	34 922,13	42 873,75
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	34 922,13	42 873,75
Personnel bénévole		
TOTAL	34 922,13	42 873,75

ANNEXE SIMPLIFIEE

EXERCICE 2022 – 2023

Association :

Groupe 3IL

Total du Bilan :

8 018 375 €

Forme Juridique :

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Effectif Moyen :

44 collaborateurs

1 – INFORMATIONS CONCERNANT L'ASSOCIATION

Groupe 3iL
43, rue de Sainte Anne 87000 LIMOGES

Association ayant pour objet la gestion du Groupe 3iL.

Le Groupe 3iL propose des formations supérieures en informatique, en ressources humaines et prévention des risques, à destination d'étudiants en poursuites d'études mais également de professionnels en reconversion, en formation continue ou en VAE. Ces diplômes sont reconnus par le Ministère français de l'Enseignement supérieur.

Le Groupe 3iL dispose des labels et accréditations suivantes :

- le label EESPIG (un label de l'Etat),
- l'accréditation de la commission des titres d'ingénieurs CTI,
- le label EUR-ACE.

2- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

2-1 Evénements principaux de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le fait d'importance significative suivant :

- La période actuelle a été marquée par une progression globale des revenus de l'association, affichant une augmentation de 3% par rapport à l'exercice antérieur. Cette croissance est attribuable notamment à l'augmentation du nombre des élevés de l'alliance et le maintien des prises en charge des OPCO pour l'alternance, ainsi que l'obtention des intérêts financiers grâce à l'ouverture du Compte sur Livret à la Société Générale avec un taux de 3.6% en juin 23.
- Parallèlement, les charges ont également enregistré une hausse significative, atteignant un total de 17% de plus que lors de l'exercice précédent. Cette augmentation découle principalement de plusieurs facteurs, notamment les dépenses liées au personnel (+450K€), l'augmentation du budget alloué à la communication, et les coûts liés à l'électricité comme prévu au budget voté en janvier 2023.
- Des travaux de rénovation pour le tiers lieu ont été réalisés sur l'exercice 2022-2023. Des travaux de nettoyage et de ravalement de façade sont prévus pour l'exercice 2023-2024

2-2 Principes, règles et méthodes comptables

2-2-1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe

2-2-2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

2-2-3 Changement de méthodes

Néant

3- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3-1 Actif

3-1-1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 933,60 €			9 933,60 €
Immobilisations corporelles	1 694 520.16 €	448 324.03 €		2 142 844.19 €
Immobilisations financières	31 134 €	7 700 €		38 834,00 €
TOTAL	1 735 587.76 €	456 024.03 €	0,00 €	2 191 611.79 €

3-1-2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	7 048,82 €	2 235.52 €		9 284.34 €
Immobilisations corporelles	841 036.37 €	170 121.46 €		1 011 157.83 €
Immobilisations financières	0,00 €			0,00 €
TOTAL	848 085.19 €	172 356.98 €	0,00 €	1 020 442.17 €

3-1-2-1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Outils	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales et pédagogiques	Linéaire	10 ans

3-1-2-2 Principaux mouvements

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

- L'installation du WIFI, rénovation des salles serveurs, rénovation du tiers lieu, achat d'un bras robot industriel, matériel immobilier administratif
- Les travaux d'aménagement des salles comprenant les installations électriques, le câblage, la réfection des vitrages et de la peinture

3-1-3 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	152,50 €
Prêts	38 834,00 €
Dépôts et cautionnements	

Les prêts en compte au 31.08.2023 sont relatifs à Action Logement et ne produisent pas d'intérêt.

3-1-4 Créances

Créances (a)	Montant brut	Ventilation	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	38 834,00 €		38 834,00€
Autres	101 961,63 €	101 961,63 €	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 552 602,30 €	1 490 954.49€	61 647.81 €
Charges constatées d'avance	104 802.12 €	102 256.80€	2 545.32
TOTAL	1 798 200.05 €	1 695 172.92	103 027.13€
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3-1-5 Tableau des dépréciations d'actifs

	Dépréciations Début d'exercice	Dotations	Reprises	Dépréciations fin d'exercice
Immobilisations financières	0 €			0,00 €
Créances clients	193 589.78€	26 224.13€	26 307.68€	193 506.23 €

3-1-6 Produits à recevoir

Subvention ERASMUS Mobilité Enseig Cameroun	1 944,00
Subvention ERASMUS Mobilité 2021	11 200,00
Taxe d'apprentissage	67 736.68
Indemnité journalières Paternité Marie Romain	355,32
Subvention ERASMUS 2022	5 600,00
	86 836,00

3-1-7 Charges constatées d'avance

Solde Garantie Quadria 23-23	336,00
Oscar Campus mvt abo 09/23	516.81
Malwarebytes 30/09/23	239.40
Compilati. Net AbtlogicAntiPlagiat 01/09-31/10/23	380.29
Mistralmedia fiche	29.10
Mistralmedia fiche	29.10
Mistralmedia campagne ONISEP 01-30/09/23	295.00
Ionos Pack Confort 01/09-02/10/23	1.05
Ionos DualAvanc 01/09-06/11/23	2.20
Ionos UnlimitedPro Abt 01/09-06/11/23	34.24
Ionos UnlimitedPro domaine 01/09-21/10/23	1.67
Defibril renouv ass 01/09-05-11/23	27.28
Ionos starter 01/09-14/11/23	17.21
Boite Postale Flexigo 01/09-31/12/23	69.67
Choosemycompany abt 01-30/09/23	148.00
Lavaurs LC mobil conso 01/09-09/10/23	223.00
Ionos Unlimited	36.85
Lavaurs LC Mobil conso 01/09-09/10/23	222.00

LAV'AURS Park Mobil Limoges 01/09-09/10/23	109,00
LAV'AURS Park Mobil Limoges 01/09-09/10/23	109
SECURITAS Maint.Syst.Sécu.Incendie 01/09-31/12	252,37
AGIT Alliance Green IT Adhés°Sept-Déc.2023	250,68
AFDET Cotisat°01/09-31/12/23	76
ANDRH Adhés°+Abt au magazine 01/09-31/12/23	151
KOESIO CORPORATE LicencAzure Abt01/09-31/12/23	197,53
Web visite - HEBERG VIRTUEL 01/09 AU 24/01/24	72.00
Femmes@Numérique Cotisart° SEPT-DEC 2023	500.00
CACO Cot°CarteBleue O.DUVALET 01/09-31/12/23	54.00
ADOBE RenouvLicAdobe CreativeCloud 01/09-28/01	651.00
CATIE Adhés° Sept-Déc.2023	100.00
ENTREPRENDRE Abt 01/09/23-05/02/24	28.00
SPSTI 23/87 COTISAT°SEPT-DEC.2023	1276.80
IONOS DualAvancProj3il.info.fr.net 01/09-05/10	13.68
ONOS UnlimitedPro	47.91
TALENTS DU NNUMERIQUE COT.SEPT-DEC.2023	660.00
GIP RELIER Cotisat° Sept-Déc.2023	1275.78
HelloAsso Adhés°CLUSIR AQUITAIN.01/09-31/12/23	84.00
IONOS PackConfort 3ilbde.fr 01/09-20/10/23	12.29
CACO Cot,CarteBleue DBD 01/09/23-27/04/24	92.00
CTI Contribution annuelle CTI 2023 SEPT-DEC	321.00
MILLIONROADS RENOUV LICENCE 01/09 AU 24/05/24	3 751.04
ALPHA RLH RouteLasersHyperfréq. Adhés°Sept-Déc	120.00
Nawan GarantieWiFi Huawei 01/09/23-31/08/24	404.09
NAWAN GarantieWiFi Huawei 01/09/24-31/08/25	404.09
NAWAN GarantieWiFi Huawei 01/09/25-31/05/26	302.32
IONOS UnlimitedPro Domaine cs2i+essel & SSL	42.83
LinkedIn abt premium business 08/07/23-07/07/24	452.96
CGE NA CLUB GD ECOLES NA Adhés°Sept-Déc.2023	33.00
STE GENERALE Frais Admin.Sept.Déc.2023	33.00
SOLIDEC MaintenChauffageClimatisat°Sept.23	85.00
MathWorksLicMatlab+DeepLear+Toobox 23-24	673.60
MathWorksToolBox 01/09/24-30/06/25	135.48
ENI Recond°Abt BibliothNumérq 01/09-05/06/24	3488.27
LGES HAND SAISON 23/24	17 826.00
IONOS UnlimitedProDomainGpe3il.fr+Alliance.fr	19.67
MILLIONROADS RENOUV LIC 01/09 AU 24/05/2024	-3757.90
CAMPUS FRANCE ADHESION 2023	267.23
HELLOWORK Page DIPLOME O ISFOGEP 01/09 12/07/24	4167.44
HELLOWORK linsert Dplom CAMPUS 3IL 01/09-12/07	4132.98

OSCAR CAMPUS CRM 11/09/2023 - 10/09/2024	13 528.00
OSCAR CAMPUS CRM 11/09/2023 - 10/09/2024	380.00
koesio licences microsoft 2023	1951.57
1&1 HébergWebProWind. 01/09-29/06/24	33.69
ETUDIANT Salon LIMOGES Psot Bac 17et 18/11/23	3 849.60
ETUDIANT Salon TOULOUSE Psot Bac 09/12/2023	4 665.60
ETUDIANT Salon TOURS Psot Bac 13/01/2024	2 449.20
ETUDIANT Salon NIORT Psot Bac 25/11/2023	3 428.40
ETUDIANT Salon ORLEANS Post Bac 02/12/2023	4 075.20
ETUDIANT Salon PARIS MASTERSP 20/01/2024	6 307.20
ETUDIANT Salon PARIS NUMERIQUE 09/12/2023	6 415.20
ETUDIANT REF Ssite ecole ISFOGEP 01/09 01/08/24	1 977.54
ETUDIANT REF Ssite ecole 3 IL 01/09 01/08/24	1 977.54
Study Advisor pack sms	1 318.02
Fa Study Advisor pack scool club	3 514.75
Fa Study Advisor pack emailing	1 977.05
Fa Study Advisor packSEO	1 592.62
FaIONOS HebergWebProWindowsLab3il 01/09au03/	0.95
Fa ORANGE FORF.FIBRE PRO1 0555311285 05/08-04/09	9.60
Fa ORANGE FORF.FIBRE PRO3 0975642077 08/08-07/09	13.55
EDF CONSO SEPTEMBRE	57.79
Fa ORANGE FORF.FIBRE PRO2 0555060810 20/08-19/09	39.84
Fa ORANGE FORF.FIBRE PRO5 0555718068 20/08-19/09	38.25
Fa ORANGE FORF.FIBRE PRO4 0555718207 27/08-26/09	52.34
IONOS HEBERG WEB PRO WINDOWS 01/09/23-29/09/23	13.05
CGI LOC VOLVO GD-993-AB 01/09-14/09	402.23
fFa RENATER Acces reseau 01/09 au 31/12/23	2 406.58
Véhicule CG Lorient 09/23	322.63
Avion Lyon dplt sept 2	131.52
Avion CG Annecy 13 09 23	131.52
Loc voiture Chartres dplt CG 05/09/23	215.08
	104 802.12

3-2 Passif

3-2-1 Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					0 €
Fonds propres avec droit de reprise	435 €				435 €
Ecart de réévaluation					0 €
Réserves					0 €
Report à nouveau	2 562 338 €		1 479 017 €		4 041 355 €
Excédent ou déficit de l'exercice	1 479 017 €	-1 479 017 €	880 056 €		880 056 €
Situation nette					0 €
Fonds propres consommables					0 €
Subventions d'investissement					0 €
Subventions d'équipement	18 €			18 €	0 €
Provisions réglementées					0 €
TOTAL	4 041 807 €	-1 479 017 €	2 359 073 €	18 €	4 921 845 €

3-2-2 Variation des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant Global	Dont remboursement		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)							
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Ressources liées à la générosité du public (1)							
TOTAL							

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

3-2-3 Dons manuels, legs et donations affectées

Situations Ressources	Montant des fonds affectés au projet (2)	Fonds à engager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur les nouvelles ressources affectées (689500 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
-Dons manuels					
Sous-total					
-Legs et donations		NEANT			
Sous-total					
TOTAL					

(1) A regrouper le cas échéant.

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des ressources provenant de la générosité publique affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

3-2-4 Provision pour indemnités de fin de carrières

Le montant de cette indemnité est fixé en fonction de l'ancienneté acquise à la date de départ en retraite :

- A cinq ans révolus : un mois
- A partir de la sixième année : un cinquième de mois en plus par année d'ancienneté supplémentaire

Au 31 août 2023, l'engagement de l'association à l'égard de ses salariés, inscrits dans les comptes, est estimé à 315 849 €.

3-2-5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédits dont :	316 430.43	134 642.00	181 788.43	
-à 2 ans au maximum à l'origine				
-à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dette financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 075.71	1 147 075.71		
Dettes fiscales et sociales	553 725.17	553 725.17		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	683 533.34	683 533.34		
Produits constatés d'avance	79 916.25	79 916.25		
TOTAL	2 780 680.90	2 598 892.47	181 788.43	
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	134 039			

(b) Non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

3-2-6 Charges à payer

Libellé	Crédit
FRAIS STE GENERALE / VIRT A ARETEX	1.55
Impôts sur intérêts CSL	9 961.07
	9 962.62

4- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

4-1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits non soumis à TVA :

Droits d'inscription	5 883 638 €
Autres prestations	12 136 €
Production immobilisée	26 507 €
Taxe d'apprentissage	140 833 €
Subventions	246 208 €
Total	6 309 323 €

4-2 Ventilation de l'effectif moyen

Exercice	Effectif moyen
2021 – 2022	40
2022 – 2023	44

4-3 Contributions volontaires en nature

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					0,00
Mises à disposition gratuite de biens					0,00
Prestations en nature	34 922,13				34 922,13
Personnel bénévole					0,00
TOTAL	34 922,13	0,00	0,00	0,00	34 922,13