



Business Pôle Les Prés
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq
France
Tél : +33 (0)3 20 47 27 00
Fax : +33 (0)3 20 67 53 40



KPMG S.A.
36 rue Eugène Jacquet - CS 75039
59705 Marcq-en-Barœul
France
Tél : + 33 (0) 3 20 20 65 00
Fax : + 33 (0) 3 20 20 65 10

Association Institut Catholique de Lille

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Association Institut Catholique de Lille

Siège social : 60 Boulevard Vauban - 59000 LILLE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Aux administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Institut Catholique de Lille relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, 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 des commissaires 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 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 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, 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 Président.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

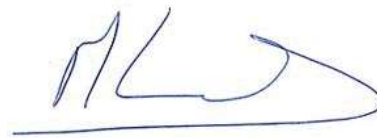
Villeneuve d'Ascq, le 17 février 2021

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'V' followed by a horizontal line and a final 'R' shape.

Jean-Philippe Van Dijk
Associé

KPMG S.A.

Marcq-en-Barœul, le 17 février 2021

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'M' and 'L' followed by a long horizontal stroke.

Marc Lengrand
Associé

SITUATION FINANCIERE

BILAN 2019-2020

Exercice du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020

ACTIF				
	2019/2020			MONTANT NET AU 31/08/2019
	MONTANT BRUT	AMORTIS. OU PROV.	MONTANT NET	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial	1 798 816	-1 556 015	242 801	238 067
Logiciels	5 376 788	-5 167 520	209 268	462 548
	7 175 604	-6 723 535	452 069	700 615
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains, constructions et agencements	95 284 785	-40 540 563	54 744 222	52 356 101
Installations techniques, matériels et outillages industriels, mobilier	12 924 681	-11 084 376	1 840 305	1 759 915
Autres immobilisations corporelles	4 759 057	-3 825 755	933 302	325 253
Immobilisations en cours	10 166 918		10 166 918	6 720 857
	123 135 441	-55 450 694	67 684 748	61 162 127
	130 311 045	-62 174 229	68 136 817	61 862 742
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participation	41 333 037	-125 735	41 207 302	41 101 960
Prêts	194 146	-23 709	170 437	438 380
Dépôts et cautionnements	1 003 299		1 003 299	833 112
	42 530 482	-149 444	42 381 038	42 373 452
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	172 841 527	-62 323 673	110 517 855	104 236 194
Stocks et en cours	167 828		167 828	327 381
Créances de fonctionnement	35 270 629	-1 272 031	33 998 598	24 651 463
Autres créances de fonctionnement	12 644 398		12 644 398	6 207 412
Valeurs mobilières de placement	521 364	-1 627	519 737	519 737
Disponibilités	31 679 615		31 679 615	18 438 193
ACTIF CIRCULANT TOTAL II	80 283 834	-1 273 658	79 010 177	50 144 187
Charges constatées d'avance	1 305 298		1 305 298	1 049 749
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	1 305 298		1 305 298	1 049 749
TOTAL ACTIF (I + II + III)	254 430 659	-63 597 331	190 833 329	155 430 130

BILAN 2019-2020**Exercice du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020**

PASSIF			
		MONTANT AU 31/08/2020	MONTANT AU 31/08/2019
Fonds associatif		40 213 990	40 555 426
Ecart de réévaluation		143 495	143 495
Réserves :			
Fonds d'investissements		534 464	534 464
Réserves de trésorerie, autres réserves		10 242 733	9 896 022
Report à nouveau		-497 001	611 722
Résultat de l'exercice		778 680	25 110
Subventions d'investissements		1 056 821	809 233
Provisions réglementées		966 576	926 448
FONDS PROPRES TOTAL I		53 439 757	53 501 920
Provisions pour risques et charges		1 285 586	1 105 617
Fonds dédiés sur subv et dons affectés		1 391 290	968 645
PROVISIONS ET FONDS DEDIES TOTAL II		2 676 876	2 074 262
Emprunts et dettes financières auprès des Etbs de crédit		51 096 570	43 470 274
Emprunts et dettes financières divers		597 785	304 448
Dettes de fonctionnement :			
Fournisseurs		5 827 993	4 629 364
Dettes fiscales et sociales		8 270 549	7 149 443
Autres		12 971 650	2 814 357
Dettes sur immobilisations		4 857 279	1 593 794
DETTES TOTAL III		83 621 827	59 961 680
Produits constatés d'avance		51 094 868	39 892 265
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		51 094 868	39 892 265
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)		190 833 329	155 430 130

COMPTE DE RESULTAT – Partie 1

Exercice du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020

	2019/2020 12 mois	2018/2019 12 mois	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Inscriptions, scolarités et frais accessoires	55 348 346	47 839 113	7 509 233
Travaux et conseils	920 487	954 759	-34 272
Produits de la tarification	6 765 006	6 707 261	57 745
Montant net des produits	63 033 839	55 501 133	7 532 706
Produits des activités annexes	8 899 843	8 159 578	740 265
Subventions (Etat, autres collectivités, Evêchés et CPAM)	14 180 248	13 483 286	696 962
Autres produits de financement (Fonds de dotation, ..)	0	64 503	-64 503
Taxe apprentissage	682 759	935 010	-252 251
Souscriptions et divers	61 015	5 789	55 226
Reprise sur provisions, transfert de charges	1 705 701	1 374 872	330 830
Montant net des autres produits	25 529 566	24 023 037	1 506 529
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	88 563 405	79 524 170	9 039 235
QUOTE-PART SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats	3 431 002	2 662 126	768 876
Services extérieurs et autres	21 193 179	19 638 585	1 554 594
Impôts et taxes	2 056 275	2 159 580	-103 306
Charges de personnel	33 902 853	31 004 714	2 898 139
Charges sociales	14 345 464	14 111 339	234 125
Dotation aux amortissements et dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations	877 260	202 758	674 502
sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Dotation aux provisions	290 770	134 771	155 998
Autres charges de gestion courante	3 335 370	2 759 326	576 044
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	79 432 174	72 673 200	6 758 974
QUOTE-PART SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	147 919	134 520	13 399
Dotations aux amortissements	4 721 079	3 731 751	989 328
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 262 234	2 984 699	1 277 534

COMPTES DE RESULTAT – Partie 2

Exercice du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020

	2019/2020 12 mois	2018/2019 12 mois	Variation
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	21 761	339 803	-318 042
Reprise sur provisions, transfert de charges	75 230	84 480	-9 250
	96 991	424 283	-327 292
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts sur emprunts	1 612 708	1 496 904	115 804
Dotations aux provisions	1 612 708	1 496 904	115 804
RESULTAT FINANCIER	-1 515 717	-1 072 621	-443 096
RESULTAT COURANT	2 746 517	1 912 078	834 438
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	8 584 016	178 427	8 405 589
Sur opérations en capital	2 125 000	20 472	2 104 528
	10 709 016	198 899	10 510 117
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	119 723	273 016	-153 293
Sur opérations en capital	12 178 866	1 565 604	10 613 262
	12 298 589	1 838 620	10 459 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 589 573	-1 639 721	50 148
Impôts	-44 382	-287 548	243 166
Report ressources non utilisées/subventions, dons et legs	6 889	16 564	-9 675
Engagés à réaliser / subventions fonctionnement, dons et legs	429 535	551 359	-121 824
RESULTAT NET	778 680	25 110	753 570

ANNEXE AUX COMPTES

SOMMAIRE

1 *Présentation des comptes*

2 *Faits caractéristiques de l'exercice*

2.1 ICL ESR

2.2 EPIH

2.3 INSTITUT ETIENNE LECLERCQ

2.4 HUMANICITE

2.5 IF SANTE

2.6 POLE IIID

3 *Règles et méthodes comptables*

3.1 Méthodes générales

3.2 Règles comptables appliquées par l'association

3.3 Evénements postérieurs à la clôture

4 *Informations relatives au bilan actif*

4.1 Tableau des immobilisations

4.2 Tableau des amortissements et dépréciations d'immobilisations

4.3 Stocks

4.4 Créances de fonctionnement

4.5 Charges constatées d'avance

5 *Informations relatives au bilan passif*

5.1 Fonds associatifs

5.2 Projets Associatifs

5.3 Résultats et report à nouveau

5.3.1 Affectation du résultat de l'exercice précédent

5.3.2 Explicatif du résultat de l'exercice

5.3.3 Suivi des résultats antérieurs sous contrôle de tiers financeurs

5.3.4 Report à nouveau définitivement acquis

5.4 Tableau des provisions et fonds dédiés

5.5 Dettes financières

5.6 Fournisseurs et comptes rattachés

5.7 Dettes fiscales et sociales

5.8 Produits constatés d'avance

6 *Informations relatives au compte de résultat*

6.1 Transfert de charges

6.2 quote de part de résultat sur opérations fait en commun

6.3 Charges et produits financiers

6.4 Charges et produits exceptionnels

7 *Engagements hors bilan*

7.1 Engagements de retraites

7.2 Engagements sur dettes financières

7.3 Engagement legs et donation en cours

7.4 Droit individuel à la formation

8 *Autres informations*

1- Présentation des comptes :

Les comptes de l'Institut Catholique de Lille clos au 31 août 2020 couvrent l'exercice du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020 et regroupent ceux :

- de l'Établissement d'Enseignement et de Recherche (ESR),
- d'IF Santé (Institut de Formation en soins infirmiers),
- de l'Institut Etienne Leclercq
- du projet Humanité,
- de l'établissement du portage immobilier hospitalier (EPIH).
- du Groupement des Ecoles Santé Social (GESS)
- du Pôle IIID

Le périmètre comptable des comptes clos au 31 août 2020 est différent à l'exercice précédent avec l'intégration du Pôle IIID.

Les comptes de l'exercice clos le 31/08/2020 font ressortir :

- Un bénéfice global de 778 680 €.
- Un total bilan de 190 833 329 €.

2- Faits caractéristiques de l'exercice :

2.1 ICL ESR :

- Fermeture de l'établissement au public pendant la période de confinement à partir du 16 mars 2020 et activation de la continuité pédagogique en mode distanciel. L'épidémie de Covid-19 et ses conséquences n'ont pas d'impact sur les comptes clos au 31 août 2020. Les conséquences sur l'exercice en cours sont difficilement mesurables à la date d'arrêt des comptes mais elles ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation.
- Accélération des amortissements du campus Issy-Les-Moulineaux de la faculté de droit sur la durée résiduelle du bail de location.
- Constatation d'un produit exceptionnel lié à une cession de patrimoine et versement de ce produit au fonds de dotation de l'Institut Catholique de Lille.

2.2 EPIH :

- Mise en service du parking de 301 places et pour un montant de 2 127 K€ dans le cadre du schéma directeur pour l'hôpital Saint Philibert.
- Poursuite des investissements dans le cadre de ce schéma directeur.

2.3 INSTITUT ETIENNE LECLERCQ :

- Signature du premier contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) avec l'Agence Régionale de Santé pour une durée de 5 ans.

2.4 HUMANICITE :

- Cession des îlots 5 et 6 et versement de ce produit au fonds de dotation de l'Institut Catholique de Lille.

2.5 IF SANTE :

- Fermeture de l'établissement au public pendant la période de confinement à partir du 16 mars 2020 et activation de la continuité pédagogique en mode distanciel.
- Résiliation anticipée du bail Emphytéotique avec la SCI UCL et versement de ce droit de résiliation au fonds de dotation de l'Institut Catholique de Lille

2.6 POLE IIID :

- Intégration de l'école Pole IIID en tant qu'établissement secondaire autonome au 1^{er} septembre 2019.
- Fermeture de l'établissement au public pendant la période de confinement à partir du 16 mars 2020 et activation de la continuité pédagogique en mode distanciel.
- Dépréciation du fonds de commerce pour 1 527 K€.

3 Règles et méthodes comptables :

3.1 Méthodes générales :

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement CRC n°99-01. Notons que la comptabilité des établissements du secteur médico-social suit les dispositions de l'avis n° 2007-05 du 04 mai 2007 conformément à leur secteur activité.

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation, de séparation des exercices, des coûts historiques et de permanence des méthodes.

3.2 Règles comptables appliquées par l'association :

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), sont comptabilisées par composants et amorties selon leur durée de vie économique. Les durées d'amortissement sont fonction de la nature des biens immobilisés.

Durées d'amortissement des immobilisations pratiquées :**IMMEUBLE PAR COMPOSANT**

Composants	Durée	Désignation
1	50 ans	VRD, espaces verts
2	50 ans	Gros œuvres, toiture, enduits, chape, station épuration
3	50 ans	Menuiseries extérieures, miroiterie
4	30 ans	Menuiseries intérieures, cloisons, volets roulants, anti X, portes basculantes
5	30 ans	Sols durs
6	15 ans	Plafonds suspendus, protection portes
7	20 ans	Paillasse
8	10 ans	Serrurerie, stores, dépoli
9	30 ans	Réseaux eaux/évacuation
10	20 ans	Sols souples
11	10 ans	Signalisation routière, signalisation verticale intérieure
12	10 ans	Peinture, éclairages extérieurs
13	10 ans	Travaux de sécurité
14	30 ans	Étanchéité
16	20 ans	Chauffage, génie climatique
17	20 ans	Électricité, Gaz, câblage informatique
18	20 ans	Plomberie, Gaz médicaux
19	20 ans	Ascenseurs
20	15 ans	Aménagement des sanitaires

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Logiciels 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Installation complexe spécialisée 5 à 7 ans
matériel serv médicaux et médico techniques 5 ans
Matériel et outillage hospitalier 5 ans
Matériel de transport 5 ans
Matériel de bureau 4 à 10 ans
Matériel informatique 3 à 5 ans
Mobiliers de bureau 5 à 10 ans

Les fonds commerciaux sont valorisés à leur valeur nominale. Une provision a été constatée pour le fonds commercial détenu par l'ICL ESR pour un montant de 28 405 € et d'un montant de 1 527 610 € pour le Pôle IIID.

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont comptabilisées au prix d'achat. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances :

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

Valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'entrée. Elles sont valorisées selon la méthode du « Premier Entré Premier Sorti ».

Une provision pour dépréciation est calculée lorsque la valeur d'inventaire à la clôture est inférieure au coût d'acquisition.

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectée par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Provisions pour risques et charges :

L'association constitue des provisions afin de couvrir les charges potentielles afférentes aux risques et litiges nés antérieurement à la clôture.

Produits :

Les bourses de l'année scolaire sont prises entièrement sur l'exercice (calé sur l'année scolaire).

Les subventions, les facturations de contrats de recherche et autres produits sont repris en compte de résultat selon le principe de rattachement des produits aux charges et en fonction de l'avancement des différents projets.

3.3 Evénements postérieurs à la clôture :

Reprise de l'activité TECHSHOP de Lille et constitution d'un établissement secondaire « ESPACE CAMPUS 4.0 » au 1^{er} septembre 2020.

Les conséquences sur l'exercice en cours sont difficilement mesurables à la date d'arrêt des comptes mais elles ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation.

4 Informations relatives au bilan actif :

4.1 Tableau des immobilisations :

IMMOBILISATIONS	31/08/2019	Acquisitions	Cessions / Mises au rebut	Apport	31/08/2020
-> Incorporelles :	5 249 854	242 347	-	1 683 401	7 175 604
-> Corporelles :	114 131 454	11 135 568	3 007 321	875 742	123 135 441
-> Financières :	42 522 896	465 610	462 852	4 827	42 530 482
TOTAL GENERAL	161 904 204	11 843 526	3 470 173	2 563 970	172 841 527

4.2 Tableau des Filiales et titres de participations :

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Capitaux propres (autres que capital)	Quote part du	Valeur comptable		C.A. H.T. du dernier	résultat dernier	Observations
				Brute	Nette			
GCS GHICL	906 075	16 695 425	97.61%	884 413	884 413	269 287 917	2 705 488	(1) (2)
SCI 58 rue du Port	2 901	3 655 205	100.00%	7 639 258	7 639 258	738 733	162 572	(1)
SCI St Louis	1 369 500	-44 406	0.00%	1 524	1 524	357 617	46 508	(1) (2)
SCI St Martin	2 200 000	-1 146 361	6.82%	150 000	150 000		-3 407	(1) (3)
SCI Paul Brame	827	0	100.00%	820 829	699 652		0	(1) (2)
SCI Maison d'Eglise	3 700 000	-1 304 419	18.92%	700 000	700 000		-173 304	(1) (2)
SCI 270 rue Nationale	501 000	-847 161	99.95%	500 770	500 770	178 826	-53 199	(1) (2)
SCI EHPAD Capinghem	819 200	4 499 306	99.99%	819 100	819 100	854 797	8 217	(1) (2)
SCI de la Rue de la Digue	289 750	5 350 915	10.53%	286 991	286 991	569 080	-297 381	(1) (2)
SCI de l'UCL	22 925	14 836 541	41.58%	29 186 798	29 186 798	3 859 996	11 778 936	(1) (2)
SCI Maison des Flandres CIL	NC	NC	NC	381	381	NC	NC	(1) (2)
SAS Humanité	150 000	131 907	100.00%	150 000	150 000		-4 410	
SAS Les Philiberts	50 000	-180	100.00%	50 000	50 000		0	
SCI Sainte Marie	1 000	-408 374	90.00%	900	900		-408 374	
SCI WORK LYS				5 000	5 000			
SCI Phophore	10 000		90.00%	9 000	9 000			
SCI Saint-Vincent de Paul	1 000		90.00%	900	900			
IEPA				100 000	100 000			
Titres auprès des Etbts Crédits				27 172	27 172			
TOTAL				41 333 037	41 211 860			

(1) d'après les derniers états financiers reçus.

(2) Aucun prêt ou avance n'a été consenti à l'entité. Aucune caution ou aval n'a été donnée à l'entité

4.3 Tableau des amortissements et dépréciations d'immobilisations :

AMORTISSEMENTS / PROVISIONS	31/08/2019	Dotations	Reprises	Apport	31/08/2020
-> Incorporelles :	- 4 549 239	- 2 101 695	-	- 72 602	- 6 723 535
-> Corporelles :	- 52 969 331	- 4 179 167	2 075 765	- 377 962	- 55 450 694
-> Financières :	- 149 444				- 149 444
TOTAL GENERAL	- 57 668 012	- 6 280 861	2 075 765	- 450 564	- 62 323 673

4.4 Stocks :

STOCKS	31/08/2019	Stockage	Déstockage	31/08/2020
-> ICL ETS ESR :	81 732	50 678	23 669	108 740
-> HUMANICITE :	245 649		186 561	59 088
TOTAL GENERAL	327 381	50 678	210 230	167 828

Le stock d'Humanicité est constitué de la valeur du terrain de la parcelle hors permis d'aménager.

4.5 Créances de fonctionnement :

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
-> ICL Ets ESR :	44 890 024	40 469 074	4 420 950
-> IF SANTE :	1 558 745	1 558 745	
-> GESS :	657 440	657 440	
-> EPIH :	1 186 913	1 186 913	
-> INSTITUT ETIENNE LECLERCQ :	87 179	87 179	
-> HUMANICITE :	1 462 643	1 462 643	
-> POLE IIID :	1 321 902	1 321 902	
-> Annulation créances intra groupe :	- 3 249 818	- 3 249 818	
TOTAL GENERAL	47 915 027	43 494 077	4 420 950

Les créances de fonctionnement de l'ICL ESR sont principalement composées de créances étudiantes.

Tableau des dépréciations des créances :

Tableau des dépréciations des créances	31/08/2019	Dotation	Reprise	31/08/2020
ICL ESR	345 653	877 260	-75 230	1 147 683
<i>clients étudiants</i>	212 963	123 670	-75 230	261 403
<i>Autres clients</i>	132 690	753 590		886 281
IF SANTE				
<i>Autres clients</i>	20 000	34 000		54 000
GESS				
<i>Autres clients</i>	70 348			70 348
TOTAL	436 001	911 260	- 75 230	1 272 031

4.6 Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	31/08/2020
ICL Ets enseignement et recherche	
Locations, entretiens, assurances	738 477
Honoraires, cotisations et divers	465 651
	1 204 128
POLE IIID	
Locations, entretiens, assurances	5 133
Autres	19 151
	24 284
IF SANTE	
Locations, entretiens, assurances	42 835
Autres	2 976
	45 811
GESS	
Locations, entretiens, assurances	7 337
Autres	3 039
	10 376
EPIH	
Autres	1 142
	1 142
INSTITUT ETIENNE LECLERCQ	
Locations, entretiens, assurances	11 505
Autres	8 052
	19 557
TOTAL	1 305 298

4.6 Produits à recevoir, charges à payer et facture à établir :

31/08/2020	Produits à Recevoir	Facture à Etablir	Charges à payer
ICL ESR	1 933 952	1 265 725	5 060 719
POLE IIID	32 117	36 864	64 958
EPIH		170 388	
GESS	192 511	35 950	114 607
INSTITUT ETIENNE LECLERCQ	1 588		276 827
IF SANTE	32 701		205 010
TOTAL	2 192 869	1 508 927	5 722 120

5 Informations relatives au bilan passif :

5.1 Fonds propres :

FONDS PROPRES	A	B	C	D	E = A+B-C-D
	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Apports	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 555 426			341 436	40 213 990
Ecart de réévaluation	143 495				143 495
Réserves	9 896 022	346 711			10 242 733
Fonds d'investissement	534 464				534 464
Report à nouveau	611 722	42 445	-1 128 559	22 609	-497 001
Résultat comptable de l'exercice	25 110	778 680		25 110	778 680
Subventions d'investissements non renouvelables	809 233	421 312		173 725	1 056 821
Provisions réglementées	926 448	50 000		9 873	966 576
TOTAL	53 501 920	1 639 148	-1 128 559	572 753	53 439 757

5.2 Projets associatifs :

PROJETS ASSOCIATIFS	A	B	D	E = A+B-C-D
	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserve :				
Projet Associatif "Excellence Partagée"	44 699			44 699
TOTAL	44 699		0	44 699

5.3 Résultats et report à nouveau :

5.3.1 Affectation du résultat de l'exercice précédent :

Affectation du résultat de l'exercice précédent :	TOTAL
Résultat 2018/2019 :	25 110
Affectation en report à nouveau :	19 836
Affectation en réserve libre d'utilisation :	5 274

5.3.2 Explicatif du résultat de l'exercice :

Explicatif du résultat de l'exercice :	TOTAL
Résultat 2019/2020 :	778 680
Résultat 2019/2020 sous contrôle de tiers financeurs :	609 765
Résultat comptable définitivement acquis :	168 915

5.3.3 Suivi des résultats antérieurs sous contrôle de tiers financeurs :

Suivi des résultats antérieurs sous contrôle de tiers financeurs :		
réserves affectées par la tutelle :		
Reserve de compensation :	ITEP	10 914
	sessad	0
	TOTAL	10 914
Réserves de trésorerie :	ITEP	347 865
	SESSAD	0
	TOTAL	347 865
Réserves pour investissements :	ITEP	170 143
	SESSAD	180 937
	TOTAL	351 080
Report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs :		
ITEP		706 857
SESSAD		95 117
	TOTAL	801 974
Report à nouveau constitué des résultats antérieurs non repris par la tutelle :		
CMP (gestion non contrôlée)		124 274
ITEP		-375 021
SESSAD		-20 398
	TOTAL	-271 145

5.3.4 Report à nouveau définitivement acquis :

Report à nouveau – 497 001 €

Dont report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs : 801 974 €

Autres report à nouveau : - 1 298 975 €

5.4 Tableau des provisions et fonds dédiés :

PASSIF	31/08/2019	Dotations	Reprises utilisés	31/08/2020
Provisions pour risques et charges				
-> ICL Ets ESR :	1 018 881	174 903	71 800	1 121 983
- Litiges	22 697	66 943	22 698	66 943
- retraites ecclésiastiques	996 184	32 960	49 103	980 041
- autres risques		75 000		75 000
-> INSTITUT ETIENNE LECLERCQ :	11 736			11 736
-> POLE IIID :		81 867		81 867
-> GESS :	75 000		5 000	70 000
TOTAL Provisions pour Risques et Charges	1 105 617	256 770	76 800	1 285 586
Fonds dédiés				
-> ICL Ets ESR :	577 358	427 665	6 889	998 135
- Faculté libre de Médecine				
- Maison Meteren, charges du propriétaire	42 560		6 889	35 671
- Campus créatif	90 000	45 000		135 000
- Prélude	444 798	44 260		489 058
- Life		46 808		46 808
- Chapelle		108 000		108 000
- vie étudiante		183 597		183 597
-> INSTITUT ETIENNE LECLERCQ :	391 287	1 870	-	393 156
- Mise en sécurité	27 677			27 677
- Départ en retraite	23 754			23 754
- Démarche qualité	10 406			10 406
- Indemnités stagiaires	28 495			28 495
- 0,5 ETP accompagnement	6 091			6 091
- Fonds dédiés ARTT	198 628			198 628
- Crédit ponctuel risques psycho-sociaux	12 000			12 000
- Crédit ponctuel suivi Erwan S	28 620			28 620
- Crédit ponctuel mise aux normes ascenseurs	794			794
- Crédit ponctuel transport ambulance	54 822	1 870		56 692
TOTAL Fonds dédiés	968 645	429 535	6 889	1 391 291
TOTAL GENERAL	2 074 262	686 305	83 689	2 676 876

Les clercs qui enseignent ou qui ont enseigné pendant un certain temps bénéficient d'un complément de retraite versé par l'I.C.L.

Dès l'exercice 1986/1987, il a été décidé de constituer une provision pour pensions de retraite à verser aux ecclésiastiques.

Au 31/08/2020, la provision correspondant aux pensions de retraite des ecclésiastiques s'élève à 980 041 €. Cette provision est incluse dans les provisions pour risques et charges.

5.5 Dettes financières :

EMPRUNTS	31/08/2020	31/08/2019	VARIATION
E.P.I.H.			
. Total début exercice	26 004 057	23 344 814	2 659 244
. Emprunts reçus	8 867 199	4 048 975	4 818 224
. Remboursements	-1 700 889	-1 389 732	-311 157
	33 170 368	26 004 057	7 166 311
. Intérêts courus	216 046	191 698	24 348
TOTAL EPIH	33 386 415	26 195 755	7 190 660
INSTITUT ETIENNE LECLERCQ			
. Total début exercice	1 021 354	341 348	680 006
. Emprunts reçus		750 000	-750 000
. Remboursements	-89 573	-69 994	-19 579
	931 782	1 021 354	-89 572
. Intérêts courus	618	506	112
TOTAL INSTITUT ETIENNE LECLERCQ	932 399	1 021 860	-89 461
ICL ESR			
. Total début exercice	16 228 914	17 742 556	-1 513 642
. Emprunts reçus			
. Remboursements	-1 004 504	-1 513 642	509 138
	15 224 411	16 228 914	-1 004 503
. Intérêts courus	65 981	23 745	42 236
TOTAL ICL ESR	15 290 392	16 252 659	-962 266
POLE IIID			
. Total début exercice	0		0
. Apports	1 689 817		1 689 817
. Emprunts reçus	150 000		150 000
. Remboursements	-352 981		-352 981
	1 486 835		1 486 835
. Intérêts courus	530		530
TOTAL POLE IIID	1 487 365		1 487 365
TOTAL GENERAL			
. Total début exercice	43 254 325	41 428 717	1 825 608
. Apports	1 689 817		
. Emprunts reçus	9 017 199	4 798 975	4 218 224
. Remboursements	-3 147 947	-2 973 368	-174 579
	50 813 396	43 254 325	7 559 071
. Intérêts courus	283 175	215 949	67 226
TOTAL DES EMPRUNTS	51 096 570	43 470 274	7 626 296
DECOUVERT BANCAIRE	301 236		301 236
CAUTIONS RECUS	296 549	304 448	-7 899
TOTAL GENERAL	51 694 355	43 774 722	7 919 633

5.6 Fournisseurs et comptes rattachés :

Les dettes fournisseurs sont à caractère d'exploitation et à une échéance inférieure à un an. Le poste est principalement composé de dettes des établissements suivants :

ETAT DES DETTES FOURNISSEURS	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
-> ICL ETS ESR :	4 713 494	4 713 494	
-> IF SANTE :	299 206	299 206	
-> GESS :	83 358	83 358	
-> EPIH :		-	
-> INSTITUT ETIENNE LECLERCQ :	140 450	140 450	
-> HUMANICITE :	297 567	297 567	
-> POLE IIID :	293 918	293 918	
TOTAL GENERAL	5 827 993	5 827 992	

5.7 Dettes fiscales et sociales :

Elles correspondent aux provisions congés payés, aux charges sociales et fiscales sur salaires à régler au 31/08/2020 et aux comptes de TVA, les échéances sont à moins d'un an. Le poste est composé de dettes des établissements suivants :

ETAT DES DETTES FISCALES ET SOCIALES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
-> ICL ETS ESR :	6 961 016	6 961 016	
-> IF SANTE :	274 252	274 252	
-> GESS :	220 664	220 664	
-> EPIH :	1 603	1 603	
-> INSTITUT ETIENNE LECLERCQ :	495 497	495 497	
-> HUMANICITE :	181 295	181 295	
-> POLE IIID :	136 222	136 222	
TOTAL GENERAL	8 270 549	8 270 549	

5.8 Produits constatés d'avance :

Produits constatés d'avance	31/08/2020
ICL Ets enseignement et recherche	
Scolarités	44 754 961
Taxe d'apprentissage	149 910
Divers	3 022 334
	47 927 204
POLE IIID	
Scolarités	1 559 007
	1 559 007
IF SANTE	
Frais de scolarités	17 179
autres	3 618
Subventions	974 019
Taxe d'apprentissage	18 048
	1 012 864
GESS	
Divers	399 457
Scolarités	187 629
	587 086
EPIH	
Divers	8 707
	8 707
INSTITUT ETIENNE LECLERCQ	
Divers	
	0
TOTAL	51 094 868

6 Informations relatives au compte de résultat

6.1 Transfert de charges :

Les transferts de charges étaient de 1 099 987 € sur l'exercice 18/19.

Sur 19/20, ils sont de 1 631 113 € dont 972 515 € au titre de la refacturation de la taxe foncière de l'établissement EPIH au GCS GHICL.

6.2 Quote de part de résultat sur opérations fait en commun

Les quote-part sur opération faites en commun étaient de 134 520 € en 18/19, elles s'élèvent à 147 919 € en 19/20.

6.3 Charges et produits financiers

Les charges financières s'élèvent à 1 612 708 € contre 1 496 404 € en 18/19. Elles se composent essentiellement de remboursement d'intérêt d'emprunt.

Les produits financiers s'élèvent à 21 761 € contre 339 803 € en 18/19. Ils se composent essentiellement de revenus des titres de Participation.

6.4 Charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles sur l'exercice 2019/2020 s'élèvent à 12 298 589 €. Elles se composent essentiellement d'une dépréciation du fonds de commerce Pôle IIID, d'un versement au fonds de dotation de l'Institut Catholique de Lille et d'honoraires.

Les produits exceptionnels sur l'exercice 2019/2020 s'élèvent 10 709 016 €. Ils se composent essentiellement d'éléments de cession, d'un produit d'une résiliation d'un bail emphytéotique et d'une quote-part de subvention.

7 Engagements hors bilan :

7.1 Engagement de retraite :

Les personnels salariés des différents établissements de l'Institut Catholique de Lille bénéficient des régimes sociaux prévus par les conventions collectives qui leur sont propres.

Aucune provision, hors le cas des provisions de pension de retraite des Ecclésiastiques, n'a été constatée dans les comptes clos au 31 août 2020 au titre des indemnités de départ en retraite.

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de l'ensemble du personnel a été effectuée de façon homogène dans les 5 établissements selon « la méthode des unités de crédits projetées avec salaire de fin de carrière » par un prestataire extérieur.

Les chiffres repris ci-dessous correspondent à l'engagement au 31/08/2020.

Hypothèses retenues	ICL Ets ESR	POLE IIID	INSTITUT ETIENNE LECLERCQ	IF SANTE	GESS
Taux d'actualisation	0,26%	0,26%	0,26%	0,26%	0,26%
Taux d'évolution des salaires	1,20%	1,20%	1,80%	2,50%	2,00%
Taux de charges :					
-> Personnel cadre	47,86%	47,86%	61,46%	46,80%	45,80%
-> Personnel non cadre	32,70%	32,70%	53,86%	46,80%	45,80%
-> Personnel enseignants cadre	48,80%	48,80%			
Age départ à la retraite	65 ans	65 ans	62 ans	62 ans	62 ans
Passif social "IFC"					
31/08/2019	4 099 939 €	- €	771 033 €	284 028 €	369 553 €
31/08/2020	4 551 792 €	10 793 €	769 596 €	308 595 €	386 340 €
Variation	451 853	10 793	- 1 436	24 567	16 787
* Dont contrat souscrit	30 000				136 360

7.2 Engagements sur dettes financières :

Solde des emprunts garantis par hypothèques	31/08/2020
E.P.I.H.	11 870 417

EPIH :

Une hypothèque de 1^{er} rang, sur l'ensemble immobilier et le terrain, a été apportée par l'I.C.L. en contrepartie du cautionnement accordé à hauteur de 40% par la Ville de Lille au profit de DEXIA pour les trois emprunts destinés au financement de l'extension de l'Hôpital St Vincent de Paul.

Emprunts de 2000 à 2002: durées 30 et 20 ans

Capital à l'origine 43.143.071,88 €

Garantie 40% limitée à 17.257.228,75 €

Fin de l'engagement: 2032

Une hypothèque de 1^{er} rang d'un montant de 1 300 000 € a été consentie par l'ICL au profit du C.I.C Nord-Ouest pour sureté et garantie du remboursement du prêt de 2 600 000 € pour le financement du bien sis rue Martin Luther King 59160 Capinghem (145 places de parking).

ICL Ets ESR : Couverture de Taux

Des contrats de SWAP de taux ont été adossés à des prêts souscrits auprès de :

- BNP Paribas : 1 000 000 € sur 15 ans au taux fixe de SWAP : 1.64 %.

7.3 Engagements legs et donation en cours :

La Préfecture du Nord a autorisé l'Institut Catholique de Lille à recevoir des legs. Plusieurs dossiers sont en cours au 31 août 2020 pour un montant approximatif de 195 772.50 €.

7.4 Tableau des effectifs :

Tableau d'évolution des effectifs :

EFFECTIFS	31/08/2020	31/08/2019	Variation
ESR	749	680	69
POLE IIID	18	-	18
IF SANTE	34	35	-1
GESS	40	40	0
INSTITUT ETIENNE LECLERCQ	120	125	-5
TOTAL	961	880	81

8 Autres informations :

Dans le cadre de leurs mandats, les cabinets MAZARS et KPMG ont procédé à la révision des comptes en qualité de commissaires aux comptes. Pour l'exercice 2019/2020, le montant de leurs honoraires est de 80 700 € HT

Les produits d'exploitation du secteur lucratif sont de 5 567 789 €. Le résultat lié au secteur fiscal est de - 190 086 € (y compris crédit d'impôt recherche pour 213 605 €).



INSTITUT CATHOLIQUE DE LILLE, ASSOCIATION DÉCLARÉE RECONNUE D'UTILITÉ PUBLIQUE - 60
BOULEVARD VAUBAN - CS 40109 - 59016 LILLE CEDEX - FRANCE

SIRET 775.624.240 000 13 - CODE APE 8542 Z - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 66 775 624 240

ORGANISME DE FORMATION, ENREGISTRÉ SOUS LE N°31 59 00468 59, CET ENREGISTREMENT NE
VAUT PAS AGRÉMENT DE L'ETAT.