

## Extrait Procès-verbal de l'Assemblée Générale Mixte du 6 janvier 2025

---

|                       |   |  |  |
|-----------------------|---|--|--|
| <b>Objet :</b>        | <b>ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DE L'ASSOCIATION GROUPE ESSEC</b>   |  |  |
| <b>Date :</b>         | 06 janvier 2025   | <b>Lieu :</b>                                      | Visioconférence  |
| <b>Participants :</b> | Emmanuel PETIT<br>Olivier CANTET (en visioconférence)<br>Bruno DIDIER (excusé – pouvoir donné à Dominique RESTINO)<br>Dominique RESTINO<br>Roméo TEDONGAP |  |  |
| <b>Assistaient :</b>  | Annick SCHWEBIG<br>Pierre-André de CHALENDAR<br>Vincenzo ESPOSITO VINZI<br>Fabienne GARRIGOU-GRANDCHAMP   | Arthur GOURIO<br>Déborah PAWLIK<br>Florence PESTIE |  |
| <b>Paris, le</b>      | 06 janvier 2025   |  |  |
| <b>Rédacteur :</b>    | Déborah PAWLIK  | <b>Service :</b>                                   | Direction juridique, affaires publiques et institutionnelles |

---

Les membres de l'Assemblée Générale du Groupe ESSEC se sont réunis à l'Institut Catholique de Paris. Le nombre de membres associés présents ou représentés à la réunion est de cinq sur cinq.

**Emmanuel PETIT**, Recteur de l'Institut Catholique de Paris, Président de l'Assemblée Générale, ouvre la séance à 10h00 et souhaite la bienvenue à l'ensemble des membres. **Déborah PAWLIK**, en sa qualité de Directrice juridique, affaires publiques et institutionnelles, assure le secrétariat de la réunion.

----- extrait -----

### ASSEMBLEE GENERALE PROJET DE RESOLUTIONS

#### RÉSOLUTIONS RELEVANT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

----- extrait -----

#### COMPTES ANNUELS 2023/2024

**Première résolution : approbation des comptes de l'Association Groupe ESSEC et des opérations de l'exercice clos le 31 août 2024**

Conformément à l'article 5.3 des statuts, l'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Directoire sur l'activité et la situation de l'association au cours de l'exercice clos le 31 août 2024 et sur les comptes dudit exercice, et après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve, tels qu'ils lui ont été présentés, les comptes annuels de cet exercice se soldant par un résultat positif de 745.900,99 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle donne quitus aux membres du Directoire et du Conseil de surveillance pour l'exécution de leurs mandats au cours dudit exercice.

Résolution adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés

#### **Deuxième résolution : affectation des résultats des comptes sociaux de l'Association Groupe ESSEC**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Directoire, décide d'affecter l'excédent de l'exercice clos le 31 août 2024 d'un montant de 745.900,99 euros au compte report à nouveau dont le montant négatif de 776.188,34 euros sera ramené à un montant négatif de 30.287,35 euros.

Résolution adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés

#### **Troisième résolution : approbation des comptes consolidés du Groupe ESSEC clos le 31 août 2024**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Directoire sur la gestion du Groupe et entendu la lecture du rapport par le commissaire aux comptes, sur les comptes consolidés clos le 31 août 2024, approuve, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes consolidés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports qui font ressortir un excédent net du groupe de 3.195.647,28 euros.

Résolution adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés

#### **Quatrième résolution : rapport spécial / conventions réglementées**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial par le commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, en approuve les termes ainsi que les opérations qui s'y rapportent.

Résolution adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés

----- extrait -----

#### **POUVOIRS**

#### **Dixième résolution : pouvoir pour formalités**

L'Assemblée Générale donne pouvoir au porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour effectuer toutes déclarations et formalités légales relatives aux résolutions qui précèdent.

Résolution adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés

----- extrait -----

Pour extrait certifié conforme  
Le secrétaire de séance

**Déborah PAWLIK**



**Association Groupe ESSEC**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 août 2024)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 août 2024)**

Aux Membres  
**Association Groupe ESSEC**  
3, avenue Bernard Hirsch  
CS 50105  
95021 Cergy Pontoise Cedex

### **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 ESSEC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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 1<sup>er</sup> septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 Directoire et soumis au Conseil de Surveillance.

### **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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 18 décembre 2024

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Florence Pestie

# ASSOCIATION GROUPE ESSEC - COMPTES ANNUELS 2023-2024

Les états financiers et les annexes sont présentés en kilo euro (k€).

## SECTION 1 - BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

### I- Bilan de l'Association Groupe ESSEC 2023-2024 (en k€)

| ACTIF   | Exercice N     |   |                | Exercice N-1   |
|---|----------------|---|----------------|----------------|
|   | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                |   |                |                |
| Immobilisations incorporelles   |                |   |                |                |
| Frais d'établissement   |                |   |                |                |
| Frais de recherche et de développement  | 1 742          | 1 394   | 348            | 344            |
| <i>Donations temporaires d'usufruit</i>   |                |   |                |                |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,<br>droits et valeurs similaires | 13 950         | 9 874   | 4 076          | 2 114          |
| Immobilisations incorporelles en cours  | 1 583          |   | 1 583          | 2 093          |
| Avances et acomptes   |                |   |                |                |
| Immobilisations corporelles   |                |   |                |                |
| Terrains  | 4 735          |   | 4 735          | 4 735          |
| Agencements & Aménagements de Terrains  | 920            | 23  | 897            | 916            |
| Constructions   | 12 506         | 2 864   | 9 642          | 9 842          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                   | 43 945         | 28 698  | 15 247         | 15 546         |
| Immobilisations corporelles en cours  | 41 533         |   | 41 533         | 22 024         |
| Avances et acomptes   |                |   |                |                |
| <i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>                                |                |   |                |                |
| Immobilisations financières   |                |   |                |                |
| Participations et Créances rattachées   | 21 325         | 36  | 21 289         | 21 289         |
| Autres titres immobilisés   |                |   |                |                |
| Prêts   |                |   | 0              | 0              |
| Autres  | 15 745         | 109   | 15 636         | 20 478         |
| <b>Total I</b>  | <b>157 983</b> | <b>42 998</b>                                     | <b>114 986</b> | <b>99 382</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                |   |                |                |
| Stocks et en-cours  |                |   |                |                |
| Créances  |                |   |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés  | 11 525         | 1 847   | 9 678          | 10 136         |
| <i>Créances reçues par legs ou donations</i>  |                |   |                |                |
| Autres  | 21 918         | 1 161   | 20 757         | 14 027         |
| Valeurs mobilières de placement   | 11 612         | 704   | 10 908         | 9 381          |
| Instruments de trésorerie   |                |   | 0              | 0              |
| Disponibilités  | 53 613         |   | 53 613         | 78 973         |
| Charges constatées d'avance   | 4 579          |   | 4 579          | 2 594          |
| <b>Total II</b>   | <b>103 246</b> | <b>3 711</b>                                      | <b>99 535</b>  | <b>115 111</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)   |                |   |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)   |                |   |                |                |
| Ecart de conversion Actif (V)   |                |   | 0              | 0              |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>  | <b>261 230</b> | <b>46 709</b>                                     | <b>214 521</b> | <b>214 493</b> |

| PASSIF  | Exercice N     | Exercice N-1   |
|---|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                |                |
| <i>Fonds propres statutaires</i>                        | 2 501          | 2 501          |
| <i>Fonds propres complémentaires</i>                    |                |                |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                |                |
| <i>Fonds statutaires</i>                                |                |                |
| <i>Fonds propres complémentaires</i>                    |                |                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                |                |
| Réserves  |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                |                |
| <i>Réserves pour projet de l'entité</i>                 |                |                |
| Autres  | 2 675          | 2 675          |
| Report à nouveau  | -776           | -2 117         |
| <i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>                | 746            | 1 341          |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     |                |                |
| <i>Fonds propres consommables</i>                       |                |                |
| Subventions d'investissement                            | 41 734         | 41 160         |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>Total I</b>  | <b>46 880</b>  | <b>45 561</b>  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                |                |
| <i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>        |                |                |
| <i>Fonds dédiés</i>                                     | 4 304          | 3 730          |
| <b>Total II</b>   | <b>4 304</b>   | <b>3 730</b>   |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                |                |
| Provisions pour risques                                 | 5 767          | 6 168          |
| Provisions pour charges                                 | 5 047          | 4 845          |
| <b>Total III</b>  | <b>10 814</b>  | <b>11 013</b>  |
| <b>DETTES</b>   |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 26 588         | 29 582         |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                | 2 947          | 4 937          |
| <i>Dettes des legs ou donations</i>                     |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 13 920         | 13 092         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 831            | 1 796          |
| Autres dettes   | 95 419         | 94 865         |
| Instruments de trésorerie                               |                |                |
| Produits constatés d'avance                             | 12 233         | 8 699          |
| <b>Total IV</b>   | <b>151 939</b> | <b>152 972</b> |
| Ecarts de conversion Passif (V)                         | 583            | 1 217          |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>214 521</b> | <b>214 493</b> |



## II- Compte de résultat A.G.E. 2023-2024 (en k€)

| COMPTE DE RESULTAT  | Exercice N     | Exercice N-1   |
|---|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                |                |
| <i>Ventes de biens et services</i>  |                |                |
| <i>Ventes de prestations de service</i>   | 127 884        | 123 729        |
| <i>Produits de tiers financeurs</i>   |                |                |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>                           | 18 763         | 18 635         |
| <i>Dons manuels</i>   | 1 242          | 1 023          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 6 080          | 7 273          |
| <i>Utilisations des fonds dédiés</i>  | 3 730          | 4 727          |
| Autres produits   | 2 497          | 1 524          |
| <b>Total I</b>  | <b>160 197</b> | <b>156 912</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |
| Achats de marchandises  |                | 0              |
| Autres achats et charges externes   | 65 465         | 67 094         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 1 998          | 2 010          |
| Salaires et traitements   | 53 829         | 48 621         |
| Charges sociales  | 24 994         | 22 172         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 5 513          | 4 583          |
| Dotations aux provisions  | 1 113          | 2 429          |
| <i>Reports en fonds dédiés</i>  | 4 304          | 4 283          |
| Autres charges  | 6 277          | 6 583          |
| <b>Total II</b>   | <b>163 494</b> | <b>157 775</b> |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                      | <b>-3 298</b>  | <b>-862</b>    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS :</b>  |                |                |
| De participation  |                |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   | 24             | 25             |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 2 989          | 1 433          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge                  | 602            | 47             |
| Différences positives de change   |                | 0              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   | 305            | 37             |
| <b>Total III</b>  | <b>3 920</b>   | <b>1 541</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES :</b>  |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               | 806            | 370            |
| Intérêts et charges assimilées  | 491            | 428            |
| Différences négatives de change   |                | 0              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  | 680            | 25             |
| <b>Total IV</b>   | <b>1 976</b>   | <b>823</b>     |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>   | <b>1 944</b>   | <b>718</b>     |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                     | <b>-1 354</b>  | <b>-144</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                |                |
| Sur opérations de gestion   |                | 0              |
| Sur opérations en capital   | 1 184          | 1 085          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 | 1 413          | 1 989          |
| <b>Total V</b>  | <b>2 598</b>   | <b>3 074</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>  |                |                |
| Sur opérations de gestion   | 17             | 37             |
| Sur opérations en capital   | 51             | 90             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               | 1 009          | 2 364          |
| <b>Total VI</b>   | <b>1 077</b>   | <b>2 490</b>   |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>  | <b>1 521</b>   | <b>583</b>     |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>                           |                |                |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>  | <b>-579</b>    | <b>-901</b>    |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>   | <b>166 714</b> | <b>161 527</b> |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                            | <b>165 968</b> | <b>160 187</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>746</b>     | <b>1 341</b>   |

## **SECTION 2 – ANNEXES AUX COMPTES SOCIAUX**

### **I- Modèle Economique**

Afin de réaliser sa mission de création et de diffusion des savoirs, par l'enseignement, la recherche et l'accompagnement des entreprises et organisations, pour la formation et le perfectionnement des responsables des entreprises et organisations, et la participation aux missions de service public de l'enseignement supérieur, l'Association Groupe Essec assoit son modèle économique en le basant sur des recettes ayant pour origines principales :

- les frais de scolarités des étudiants de formation initiale, y compris par la voie de l'apprentissage,
- les frais de participation aux formations continues facturés aux Opcos (ou autres organismes), aux entreprises, ou aux participants eux-mêmes,
- des subventions publiques ou privées, d'exploitation ou d'équipement (notamment la taxe d'apprentissage) ainsi que des dons de personnes physiques ou morales.

### **II- Faits marquants**

L'exercice 2023/2024 de l'Association Groupe ESSEC s'achève sur une note positive, renforçant la confiance dans son modèle économique et confirmant sa solidité financière. Grâce à une gestion équilibrée, le Groupe a su maintenir un niveau élevé d'investissements sans recourir à un nouvel endettement, consolidant ses fonds propres. Bien que le résultat d'exploitation ait légèrement diminué par rapport à l'année précédente, cette baisse est compensée par des investissements stratégiques, notamment pour l'extension du campus de Cergy et l'augmentation du corps professoral. Certaines recettes, comme celles issues de la formation initiale, ont renforcé les comptes, même si d'autres contributions ont marqué un recul. L'augmentation de la masse salariale, en lien avec le recrutement et le soutien de nouveaux programmes, a également pesé sur les coûts. Par ailleurs, la bonne gestion de la trésorerie a permis au Groupe de bénéficier de placements à court terme, apportant une contribution additionnelle appréciable aux résultats financiers de l'exercice.

### **III- Continuité d'exploitation**

Les comptes clos de l'Association Groupe Essec au 31/08/2024 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

## **IV- Principes, règles et méthodes comptables**

### **A. Référentiel comptable**

Les comptes de l'Association Groupe ESSEC (dite A.G.E.) sont établis selon les dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 (homologué par l'arrêté du 26/12/2018, publié au JO du 30/12/18) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les dispositions du PCG (plan comptable général) ont été appliquées sous réserve des adaptations expressément prévues pour les associations et notamment pour les associations d'une « certaine taille » c'est-à-dire dépassant deux des trois seuils suivants :

- Effectif supérieur à 50 salariés,
- Chiffre d'affaires ou ressources hors taxes supérieur(es) à 3.100.000 euros,
- Total bilan supérieur à 1.500.000 euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet une image fidèle de la situation patrimoniale et financière de l'association :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### **B. Consolidation**

Les comptes de l'Association Groupe ESSEC sont inclus par intégration globale dans les comptes consolidés du Groupe ESSEC au 31 août de chaque année et dans les comptes consolidés de la CCIR-PIDF au 31 décembre de chaque année, selon les normes de consolidation française.

#### **- Consolidation Groupe ESSEC :**

Nom de la mère consolidante : Association Groupe ESSEC

Statut juridique : Association loi 1901

SIREN : 775 663 958

Adresse: 3 Avenue Bernard Hirsch CS 50105 95021 Cergy-Pontoise Cedex

#### **- Consolidation CCIR-PIDF :**

Nom de la mère consolidante : Chambre de Commerce et d'Industrie Région Paris Ile de France

Statut juridique : Chambre de Commerce / Etablissement public administratif

SIREN : néant

Adresse : 27 Avenue de Friedland 75382 Paris Cedex 08

## **C. Méthodes et règles d'évaluation**

### **1. Changements de présentation ou de méthode comptables**

Néant

### **2. Immobilisations incorporelles**

Les coûts d'acquisition (prix d'achat) des logiciels informatiques, des licences et les coûts de production associés (aides au paramétrage, développements spécifiques) sont immobilisés en en-cours durant la phase de développement et sont amortis dès leur mise en service.

Le temps passé par les équipes internes pour le développement et le paramétrage des logiciels est comptabilisé en immobilisations incorporelles. Il est valorisé en fonction du coût salarial chargé mensuel des personnes impliquées dans le projet.

Les amortissements, comptabilisés en charges d'exploitation, sont calculés selon la méthode linéaire et selon les durées suivantes : Logiciels : 5 ans ; Licences (dont sites internet) & Moocs : 3 ans

### **3. Immobilisations corporelles**

L'Association Groupe ESSEC applique la méthode par composants pour l'évaluation de ses investissements immobiliers. Les constructions antérieures à 2005 ont été comptabilisées selon la méthode prospective de réallocation des valeurs nettes comptables. Chaque composant est amorti selon sa durée d'utilité.

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

Les amortissements, comptabilisés en charges d'exploitation, sont calculés selon la méthode linéaire et selon les durées suivantes :

- ✓ Constructions sur sol d'autrui : 50 ans, 20 ans
- ✓ Installations générales, agencements, aménagements : 25 ans, 15 ans, 10 ans
- ✓ Matériel de transport et Matériel informatique: 3 ans ou 5 ans
- ✓ Matériel de Sport & Matériel audio/outillage : 3 ans
- ✓ Matériel de cuisine : 5 ans, 3 ans
- ✓ Mobilier de bureau : 8 ans

### **4. Immobilisations financières**

Il s'agit principalement de participations. Elles sont inscrites à l'actif à leur date d'entrée dans le patrimoine pour leur coût d'acquisition (prix d'achat).

Les titres de participation peuvent faire l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice après analyse de la quote-part de la valeur nette comptable des capitaux propres détenue et, si nécessaire, des perspectives d'activité et de rentabilité de la société.

Les autres immobilisations financières correspondent aux avances de trésorerie à moyen ou long terme réalisées par l'Association Groupe ESSEC auprès de son entité ESSEC Singapour et comptabilisés en devises.

La différence résultant de l'actualisation au cours de clôture est portée au bilan en écart de conversion ; la perte de change latente éventuelle fait l'objet d'une provision pour risque.

### **5. Comptes-courants**

Une convention de gestion de trésorerie signée avec certaines filiales amène l'A.G.E. à réaliser ou à recevoir des avances de trésorerie. Certaines de ces conventions prévoient la rémunération du compte-courant créditeur. Les produits et charges d'intérêts sont comptabilisés dans le résultat financier de l'exercice. Les comptes-courants débiteurs et créditeurs à la date de clôture sont inscrits respectivement à l'actif et au passif du bilan.

Les comptes-courants des participations peuvent faire l'objet de dépréciation à la clôture si les titres de la filiale sont déjà entièrement dépréciés. Au 31 août 2024, le compte courant détenu auprès de la filiale Essec Afrique Atlantique est partiellement déprécié pour tenir compte du risque d'irrecouvrabilité de cette créance.

## 6. Taxe d'apprentissage

La taxe d'apprentissage est déterminée sur la base d'une année civile. Compte tenu de l'exercice fiscal basé sur l'année universitaire, le produit de l'exercice est constaté pour 8/12<sup>ème</sup> de la taxe de l'année civile en cours et pour 4/12<sup>ème</sup> de la taxe de l'année civile précédente.

## 7. Subventions de fonctionnement et d'investissement

Les subventions publiques et privées sont comptabilisées dans leur intégralité à leur date de notification lorsqu'elles sont destinées à financer des dépenses de fonctionnement. Un produit constaté d'avance est inscrit à la clôture si la période couverte par la subvention court sur plusieurs exercices. La quote-part de subvention comptabilisée sur l'exercice est calculée en fonction d'un prorata temporis et non en fonction de l'avancement des dépenses car ces subventions ne sont pas dédiées à un projet spécifique ou une dépense particulière.

Les subventions d'investissements destinées à financer les opérations d'investissement sont enregistrées à la date de notification dans les fonds propres de l'association. Les subventions rattachées à des biens amortissables clairement identifiés sont reprises en produits exceptionnels au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

## 8. Les transferts de charges

Les transferts de charges correspondent principalement à des frais de personnel gérés pour le compte de filiales, ainsi qu'à des contreparties de charges de personnel (avantages en nature) ou à des indemnités d'assurance.

## 9. Les créances

Les créances font l'objet d'une révision systématique et la provision pour créances douteuses est faite sur une base nominative. Les créances clients sont provisionnées à la clôture de l'exercice selon les règles suivantes :

| Taux de provision | Clients<br>Formation Initiale<br>(Etudiants)  | Clients<br>Formation Continue<br>(Participants, Organismes, Entreprises) | Clients divers<br>Hors activité de formation |
|-------------------|---|--|--|
| Clients douteux   | 100%  | 100%   | 100%   |
| Clients courants  | 25% les étudiants présents sur le campus<br>100% les étudiants dont la scolarité est terminée | 100% si l'âge de la créance est > à 1 an                                 | 100% si l'âge de la créance est > à 1 an     |

## 10. Les valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières sont constituées exclusivement de SICAV et de Fonds Communs de Placement acquises dans le but de réaliser un gain à brève échéance.

Elles sont enregistrées à leur date d'acquisition et à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat et des coûts directement attribuables.

A la clôture des comptes, la valeur d'acquisition est comparée à la valeur liquidative donnée par la banque à la date d'arrêté et pour chaque catégorie de titres. Les plus-values latentes ne font l'objet d'aucun enregistrement alors que les moins-values latentes feront l'objet d'une dépréciation enregistrée en résultat financier à la date de clôture des comptes.

En cas de cession, les valeurs mobilières de placement sont sorties pour leur valeur brute d'entrée selon la méthode FIFO (First In / First Out).

## **11. Fonds associatifs**

Les fonds associatifs sans droit de reprise sont des fonds définitivement acquis par l'association. Ces fonds propres sont constitués notamment par des apports de la part d'entreprises ou de particuliers pour lesquels le donateur a manifesté son intention de les affecter à un fonds associatif sans droit de reprise. Ils sont comptabilisés à la valeur nominale du don.

## **12. Provisions pour risques et charges**

Des provisions sont comptabilisées lorsque le montant de l'obligation peut être estimé de façon fiable et :

- Qu'à la fin de la période concernée, l'AGE a une obligation actuelle (juridique ou implicite) vis-à-vis d'un tiers, résultant d'événements antérieurs,
- Qu'il est probable qu'une sortie de ressources sans contrepartie sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

L'évaluation des provisions est faite sur la base des coûts attendus par l'AGE pour éteindre l'obligation, estimés à partir d'hypothèses retenues par la direction de l'AGE, éventuellement complétées par l'expérience de transactions similaires, et, dans certains cas, sur la base de rapports d'experts indépendants ou de devis de prestataires. Ces différentes hypothèses sont revues à chaque arrêté comptable.

## **13. Fonds dédiés**

Les fonds dédiés sont constitués par le montant des budgets des chaires non encore dépensés à la clôture pour le programme de recherche financé par l'entreprise donatrice, afin d'être reportés et utilisés sur l'exercice suivant. Les budgets des chaires sont enregistrés à la valeur nominale des contributions financières accordées dans le cadre des conventions signées par les parties contractantes.

## **14. Indemnités pour départ de retraite**

Les indemnités pour départ en retraite, ainsi que leurs coûts, sont comptabilisés dans les comptes sociaux sous la forme d'une provision pour indemnités de fin de carrière calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. Des évaluations actuarielles ont donc lieu chaque année.

Les calculs impliquent la prise en compte d'hypothèses actuarielles économiques externes (taux d'actualisation, taux d'inflation, taux de revalorisation des pensions...) et spécifiques à l'AGE (taux de turnover, taux de mortalité, taux de revalorisation des traitements et salaires...). Ces hypothèses sont détaillées dans la note de bilan correspondante aux provisions pour risques.

L'AGE a décidé d'adopter la méthode d'étalement des écarts actuariels suivant le principe dit "du corridor". Les écarts actuariels sont ainsi étalés sur la durée de vie active moyenne résiduelle des salariés.

## **15. Chiffre d'affaires**

### **a. Formation initiale**

La formation initiale correspond aux droits de scolarité (droits d'inscriptions) perçus au titre de l'année scolaire qui s'est terminée en juin. Ils sont donc comptabilisés intégralement sur l'exercice.

### **b. Apprentissage**

Les produits liés à l'apprentissage correspondent aux facturations établies envers les Opcos et entreprises au titre des contrats d'apprentissage signés par le CFA.

### **c. Formation continue**

La formation continue correspond aux prestations de formation permanente délivrées au cours de l'exercice clos, soit à des participants provenant d'entreprises différentes (formation inter-entreprises) soit à des formation délivrées à une entreprise unique pour la formation de plusieurs de ses salariés (formations dite intra-entreprise) L'AGE applique la méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires dite "à l'avancement" avec le calcul d'une marge prévisionnelle pour les contrats en cours à la clôture de l'exercice. L'avancement est déterminé en fonction du nombre de jours de production (jours où les participants sont face à un professeur et/ou jours de voyage d'étude) réalisés à la clôture de l'exercice en comparaison du nombre total de jours prévus pour la formation concernée.

### **d. Activités annexes**

Le chiffre d'affaires relatif aux contrats de recherche à but lucratif (#708) et non lucratifs (#74) est également reconnu selon la méthode de l'avancement avec la constatation de produits à recevoir ou de produits constatés d'avance selon les cas. Une marge prévisionnelle est également calculée pour chaque contrat.

## **16. Résultat courant & résultat exceptionnel**

Seuls les produits et les charges de nature inhabituelle et d'une survenance exceptionnelle sont classés en résultat exceptionnel. L'AGE a choisi de classer en résultat exceptionnel les éléments suivants :

- valeur nette comptables des cessions d'immobilisations,
- dotations et reprises de provisions pour risques liées à un événement jugé inhabituel ou à caractère exceptionnel.

## **17. TVA**

La distinction des activités de l'ESSEC entre secteur lucratif et non lucratif est réalisée en respect des règles fiscales applicables, l'activité lucrative étant soumise aux impôts commerciaux.

Au regard de la TVA, cette distinction a été déclinée de la façon suivante :

- Les recettes résultant de la formation professionnelle continue, et les autres activités soumises à la TVA, ont été rattachées au secteur lucratif,
- Les recettes résultant de la formation initiale, exonérées de TVA, ont été rattachées au secteur non lucratif.

## **V- Notes sur le bilan**

## A. Immobilisations incorporelles et corporelles

| <u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES &amp; CORPORELLES BRUTES</u> | A Nouveau     | Variations de l'exercice |             | Transfert de comptes à comptes | Solde de la période |
|---|---------------|--------------------------|-------------|--------------------------------|---------------------|
|   |               | Acquisition              | Cession (-) |                                |                     |
| Frais de recherche & développement                            | 1 416         | 241                      |             | 85                             | 1 742               |
| Autres immobilisations incorporelles                          | 11 746        | 289                      | -734        | 2 651                          | 13 950              |
| Immobilisations incorporelles en cours                        | 2 093         | 2 107                    |             | -2 618                         | 1 583               |
| <b>Immobilisations Incorporelles Brutes</b>                   | <b>15 255</b> | <b>2 637</b>             | <b>-734</b> | <b>118</b>                     | <b>17 275</b>       |
| Terrains  | 4 735         |                          |             |                                | 4 735               |
| Agencements & Aménagements de Terrains                        | 920           |                          |             |                                | 920                 |
| Constructions   | 12 506        |                          |             |                                | 12 506              |
| Agencements   | 25 140        | 214                      |             | 1 395                          | 26 749              |
| Matériels   | 10 181        | 1 037                    |             | 258                            | 11 476              |
| Mobiliers   | 5 647         | 142                      | -72         | 2                              | 5 720               |
| Immobilisations corporelles en cours                          | 22 024        | 21 282                   |             | -1 773                         | 41 533              |
| <b>Immobilisations Corporelles Brutes</b>                     | <b>81 153</b> | <b>22 675</b>            | <b>-72</b>  | <b>-118</b>                    | <b>103 639</b>      |

La forte augmentation des immobilisations corporelles en cours concerne essentiellement le projet campus 23 dont les prochaines mises en service auront lieu sur l'exercice 24-25.

| <u>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORP. &amp; CORP.</u> | A Nouveau     | Mouvements sur le résultat |              | Variations de l'exercice | Solde de la période |
|---|---------------|----------------------------|--------------|--------------------------|---------------------|
|   |               | Dotation                   | Reprises (-) | Cession (-)              |                     |
| Frais de recherche - Amort.                                   | 1 072         | 322                        |              |                          | 1 394               |
| Autres immobilisations incorporelles - Amort.                 | 9 090         | 1 163                      |              | -684                     | 9 570               |
| <b>Immo. Incorpo. Amortissements</b>                          | <b>10 163</b> | <b>1 485</b>               | <b>0</b>     | <b>-684</b>              | <b>10 964</b>       |
| Agenc. & Aménag. de Terrains - Amort.                         | 5             | 18                         |              |                          | 23                  |
| Constructions - Amort.  | 2 663         | 201                        |              |                          | 2 864               |
| Agencemnts - Amort.   | 12 308        | 2 050                      |              |                          | 14 357              |
| Matériels - Amort.  | 7 286         | 1 595                      |              |                          | 8 881               |
| Mobiliers - Amort.  | 5 008         | 164                        |              | -72                      | 5 101               |
| <b>Immo. Corpo. Amortissements</b>                            | <b>27 269</b> | <b>4 028</b>               | <b>0</b>     | <b>-72</b>               | <b>31 226</b>       |

| <u>PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS INCORP. ET CORP.</u> | A Nouveau  | Mouvements sur le résultat |              | Variations de l'exercice | Solde de la période |
|--|------------|----------------------------|--------------|--------------------------|---------------------|
|  |            | Dotation                   | Reprises (-) | Cession (-)              |                     |
| Autres immobilisations incorporelles - Prov .          | 541        |                            | -237         |                          | 304                 |
| <b>Immobilisations Incorporelles Provisions</b>        | <b>541</b> | <b>0</b>                   | <b>-237</b>  | <b>0</b>                 | <b>304</b>          |
| Autres immobilisations corporelles - Prov .            | 821        |                            | -462         |                          | 359                 |
| <b>Immobilisations Corporelles Provisions</b>          | <b>821</b> | <b>0</b>                   | <b>-462</b>  | <b>0</b>                 | <b>359</b>          |

## B. Immobilisations financières



| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | A Nouveau     | Mouvements de trésorerie |                   |                        | Solde de la période |
|------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
|                                    |               | Augm°/Acquisition        | Remboursement (-) | Diminution/Cession (-) |                     |
| Titres de participation            | 21 325        | 0                        |                   |                        | 21 325              |
| Prêts                              | 0             |                          |                   |                        | 0                   |
| Dépôts et cautionnements           | 184           | 43                       | -12               |                        | 215                 |
| Autres immobilisations financières | 20 382        | 2 511                    | -7 363            |                        | 15 529              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>41 891</b> | <b>2 554</b>             | <b>-7 375</b>     | <b>0</b>               | <b>37 070</b>       |

| Immobilisations Financières Provisions      | A Nouveau  | Dotation              |                           | Reprises (-)             |                              | Solde de la période |
|---|------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|
|   |            | Dotations financières | Dotations exceptionnelles | Reprises financières (-) | Reprises exceptionnelles (-) |                     |
| Titres de participation - Prov .            | 36         |                       |                           |                          |                              | 36                  |
| Prêts - Prov .                              | 0          |                       |                           |                          |                              | 0                   |
| Dépôts et cautionnements - Prov .           | 88         |                       | 21                        |                          |                              | 109                 |
| Autres immobilisations financières - Prov . | 0          |                       |                           |                          |                              | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>124</b> | <b>0</b>              | <b>21</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                     | <b>145</b>          |

Les titres de participation, les prêts et les dépôts et cautionnement sont en euros.

Les autres immobilisations financières comprennent :

- Le prêt à Essec Singapour, encore en forte décroissance sur l'exercice
- Les nantissements relatifs aux emprunts souscrits dans le cadre du projet campus 2023.

### Informations sur les filiales et participations :

|   | Devise Locale | taux au 31/08/24 1€ = | Capital et Primes d'émission (en k) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | % détention | Valeurs comptables des titres détenus (en k€) |        | Prêts et avances consentis par l'AGE et non encore remboursés (en k€) | CAHT du dernier exercice | Résultat du dernier exercice | Observations           |
|---|---------------|-----------------------|-------------------------------------|--|-------------|---|--------|---|--------------------------|------------------------------|------------------------|
|   |               |                       |                                     |  |             | Brute   | Nette  |   |                          |                              |                        |
| <b>1. Filiale (détention &gt; 50%)</b>          |               |                       |                                     |  |             |   |        |   |                          |                              |                        |
| ESSEC MANAGEMENT CONSULTANTS                    | EUR           |                       | 10k€                                | -6k€   | 100%        | 16  | 9      | 5k€   | 172k€                    | 0,6k€                        |                        |
| ESSEC CONSTRUCTION                              | EUR           |                       | 23 886k€                            | -3k€   | 63%         | 19 862  | 19 862 | 2 893k€   | 1 245k€                  | 0k€                          |                        |
| ESSEC VENTURES 2                                | EUR           |                       | 1 200k€                             | -63k€  | 61%         | 700   | 700    | 0k€   | 0k€                      | -213k€                       |                        |
| ESSEC AFRIQUE ATLANTIQUE                        | MAD           | 10,7493               | 100kMAD                             | -6 685kMAD   | 100%        | 10  | 0      | 1 731k€   | 52 050kMAD               | 4 950kMAD                    |                        |
| <b>2. Participations (détenues de 10 à 50%)</b> |               |                       |                                     |  |             |   |        |   |                          |                              |                        |
| ESSEC CERGY                                     | EUR           |                       | 5429k€                              | -24k€  | 11%         | 617   | 617    | 0k€   | 0k€                      | 0k€                          |                        |
| PHAROS L'AGENCE                                 | EUR           |                       | 180k€                               | na   | 11%         | 20  | 0      | 0k€   | non communiqué           |                              |                        |
| <b>3. Autres Entités</b>                        |               |                       |                                     |  |             |   |        |   |                          |                              |                        |
| ALEGESSEC                                       | EUR           |                       | Association                         | 127k€  | na          | na  | na     | 0k€   | 8 664k€                  | 314k€                        |                        |
| ESSEC SINGAPORE                                 | SGD           | 1,4441                | Public Comp.                        | 7 447kSGD  | na          | na  | na     | 5 929k€   | 25 418kSGD               | 3 661kSGD                    | Caution donnée par AGE |

## C. Créances

| <b>ACTIF CIRCULANT BRUT</b>              | <b>A Nouveau</b> | <b>BFR<br/>Variation</b> | <b>Autres mouvements</b> | <b>Solde de la période</b> |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Avances et acomptes versés sur commandes | 4 628            | -1 561                   |                          | 3 067                      |
| Clients et comptes rattachés             | 11 813           | -1 044                   |                          | 10 769                     |
| Clients douteux                          | 839              | -83                      |                          | 755                        |
| Créances sociales                        | 12               | -3                       |                          | 9                          |
| Autres créances fiscales (hors IS)       | 50               | -6                       |                          | 43                         |
| Créances sur TVA                         | 464              | -180                     |                          | 284                        |
| <b>Créances d'Exploitation Brutes</b>    | <b>17 806</b>    | <b>-2 878</b>            | <b>0</b>                 | <b>14 928</b>              |
| Comptes courants débiteurs               | 1 659            | 134                      |                          | 1 792                      |
| Débiteurs divers - Hors P.A.R.           | 1 267            | 1 565                    |                          | 2 832                      |
| Produits à recevoir                      | 8 216            | 5 675                    |                          | 13 891                     |
| Charges constatées d'avance              | 2 594            | 1 985                    |                          | 4 579                      |
| Ecart de conversion actif                | 0                |                          |                          | 0                          |
| <b>Créances Hors exploitation Brutes</b> | <b>13 736</b>    | <b>9 358</b>             | <b>0</b>                 | <b>23 094</b>              |

| <b>DEPRECIATION DES CREANCES</b>     | <b>A Nouveau</b> | <b>Mouvements sur le résultat</b> |               | <b>Solde de la période</b> |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------------|
|                                      |                  | Dotation                          | Reprises (-)  |                            |
| Clients et comptes rattachés - Prov. | 2 516            | 745                               | -1 414        | 1 847                      |
| Comptes courants débiteurs - Prov.   | 605              |                                   | -605          | 0                          |
| Débiteurs divers - Prov.             | 1 664            | 88                                | -591          | 1 161                      |
| <b>TOTAL AUTRES PROVISIONS</b>       | <b>4 785</b>     | <b>833</b>                        | <b>-2 610</b> | <b>3 008</b>               |

Toutes les créances d'exploitation ont une échéance à moins d'un an.

### **Information sur les produits à recevoir :**

| <b>Synthèse P.A.R en k€</b>          | <b>31/08/2023</b> | <b>31/08/2024</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| RECH.SUBVENTIONNEES                  | 403               | 762               |
| SCOLARITES                           | 1 351             | 1 633             |
| APPRENTISSAGE                        | 540               | 306               |
| FORMATION CONTINUE                   | 824               | 3 297             |
| CHAIRES                              | 1 626             | 3 340             |
| AUTRES SUBV.PRIVEES                  |                   | 121               |
| CIR                                  | 3 472             | 4 432             |
| <b>Total des produits à recevoir</b> | <b>8 216</b>      | <b>13 891</b>     |

### **Information sur les charges constatées d'avance :**

| <b>CCA (en k€)</b>         | <b>Formation Continue</b> | <b>Formation Initiale</b> | <b>Services Communs</b> | <b>Total général</b> |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
| SERVICES EXTERIEURS        | 274                       | 2 282                     | 1 308                   | 3 864                |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 402                       | 87                        | 226                     | 715                  |
| <b>Total des C.C.A.</b>    | <b>676</b>                | <b>2 369</b>              | <b>1 534</b>            | <b>4 579</b>         |

## **D. Trésorerie**

| TRESORERIE                 | A Nouveau     | BFR            | Solde de la période |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------------|
| VMP disponibles à la vente | 10 073        | 1 539          | 11 612              |
| Disponibilités             | 78 973        | -25 360        | 53 613              |
| <b>Trésorerie Brute</b>    | <b>89 046</b> | <b>-23 822</b> | <b>65 224</b>       |

| DEPRECIATION DE LA TRESORERIE       | A Nouveau  | Mouvements sur le résultat |              | Solde de la période |
|-------------------------------------|------------|----------------------------|--------------|---------------------|
|                                     |            | Dotation                   | Reprises (-) |                     |
| VMP disponibles à la vente - Prov . | 692        | 613                        | -602         | 704                 |
| <b>TOTAL AUTRES PROVISIONS</b>      | <b>692</b> | <b>613</b>                 | <b>-602</b>  | <b>704</b>          |

## 1. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de placements bancaires pouvant facilement et rapidement être rendus liquides. Ces valeurs mobilières de placement font l'objet d'un calcul de plus ou moins-value par catégorie de titres à chaque clôture. Une dépréciation est constatée à chaque clôture en cas de moins-value globale

## 2. Disponibilités

Les disponibilités sont composées de comptes ouverts auprès des établissements bancaires locaux (France, en euro et en dollars singapouriens) et d'un compte bancaire étranger (Etats-Unis, en dollars américains).

### Information sur la répartition de la trésorerie en fonction des devises (en k€) :

| <u>Répartition par devises</u> | Euro   | Dollar US | TOTAL         |
|--------------------------------|--------|-----------|---------------|
| VMP disponibles à la vente     | 11 612 |           | <b>11 612</b> |
| Disponibilités                 | 53 605 | 8         | <b>53 613</b> |

## E. Fonds propres dont résultat de l'exercice

| FONDS PROPRES                | A Nouveau     | Augmentation | Affectation de résultat | RESULTAT   | Variation    |                   | Solde de la période |
|------------------------------|---------------|--------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------|---------------------|
|                              |               |              |                         |            | Acquisition  | Remboursement (-) |                     |
| Fonds propres statutaires    | 2 501         |              |                         |            |              |                   | 2 501               |
| Autres réserves              | 2 675         |              |                         |            |              |                   | 2 675               |
| Report à nouveau             | -2 117        |              | 1 341                   |            |              |                   | -776                |
| Résultat                     | 1 341         |              | -1 341                  | 746        |              |                   | 746                 |
| Subventions d'investissement | 41 160        |              |                         |            | 1 758        | -1 184            | 41 734              |
| <b>FONDS PROPRES</b>         | <b>45 561</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                | <b>746</b> | <b>1 758</b> | <b>-1 184</b>     | <b>46 880</b>       |

### 1- Fonds propres hors subventions d'investissement

- Le fonds associatif sans droit de reprise d'un montant global de 2 501k€ est composé de :
  - o Un patrimoine CEPG de 154k€,
  - o Un fonds associatif capitalisé (dons) de 856k€,
  - o Un fonds associatif LVMH de 1 491k€.
- Les réserves sont composées d'un fonds de réserve ANFESP pour 753k€ et d'autres réserves pour 1 922k€ soit un total de 2 675k€.

## 2- Les subventions d'investissement

| Subventions Brutes (en k€)  | A nouveau     | Acquisition  | Cession    | Autres mvts | Solde         |
|-----------------------------|---------------|--------------|------------|-------------|---------------|
| Constructions Campus Cergy  | 34 086        |              |            |             | 34 086        |
| KLAB & MOOC collegiens      | 300           |              |            |             | 300           |
| Finlab                      | 197           |              |            |             | 197           |
| Campus numérique            | 600           |              |            |             | 600           |
| Campus 2023                 | 23 230        | 1 758        |            |             | 24 988        |
| PROJET TUTORAT (CFA)        | 167           |              | 167        |             | 0             |
| Sustainability case factory | 47            |              |            |             | 47            |
| <b>Total Brut</b>           | <b>58 627</b> | <b>1 758</b> | <b>167</b> | <b>0</b>    | <b>60 218</b> |

| Amortissements (en k€)  | A nouveau     | Dotation     | Reprise    | Autres mvts | Solde         |
|---|---------------|--------------|------------|-------------|---------------|
| Constructions Campus Cergy  | 16 637        | 886          |            |             | 17 523        |
| KLAB & MOOC collegiens  | 300           | 0            |            |             | 300           |
| Finlab  | 89            | 20           |            |             | 108           |
| Campus numérique  | 279           | 86           |            |             | 364           |
| Campus 2023   | 38            | 151          |            |             | 189           |
| PROJET TUTORAT (CFA)  | 125           | 42           | 167        |             | 0             |
| Sustainability case factory -<br><a href="#">mis en service sur 24/25</a> | 0             |              |            |             | 0             |
| <b>Total Amortissements</b>   | <b>17 467</b> | <b>1 184</b> | <b>167</b> | <b>0</b>    | <b>18 484</b> |

|                                     |               |            |          |          |               |
|-------------------------------------|---------------|------------|----------|----------|---------------|
| <b>Valeur Nette des Subventions</b> | <b>41 160</b> | <b>574</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>41 734</b> |
|-------------------------------------|---------------|------------|----------|----------|---------------|

## F. Provisions

|          | PROVISIONS                           | PROVISIONS<br>AU 31/08/2023 | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE |           |              | DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE |           |              | PROVISIONS<br>AU 31/08/2024 |
|----------|--------------------------------------|-----------------------------|---|-----------|--------------|------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------|
|          |                                      |                             | Exploitation                            | Financier | Exceptionnel | Exploitation                       | Financier | Exceptionnel |                             |
| 19400000 | Provisions Fonds dédiés              | 3 730                       | 4 304                                   | 0         | 0            | -3 730                             | 0         | 0            | 4 304                       |
|          | Provisions pour risques              | 6 168                       | 0                                       | 0         | 921          | -500                               | 0         | -822         | 5 767                       |
| 15100000 | - Prov° pour litige                  | 2 210                       | 0                                       | 0         | 520          | 0                                  | 0         | -10          | 2 720                       |
| 15100000 | - Prov° pour prud'hommes             | 137                         | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | -137         | 0                           |
| 15100000 | - Prov° litige états scolaires 19/20 | 1 300                       | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | 0            | 1 300                       |
| 15100000 | - Prov° Google                       | 130                         | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | -130         | 0                           |
| 15100000 | - Prov° Restructuration              | 741                         | 0                                       | 0         | 401          | 0                                  | 0         | -545         | 597                         |
| 15100000 | - Prov° Inflation                    | 500                         | 0                                       | 0         | 0            | -500                               | 0         | 0            | 0                           |
| 15100000 | - Prov° Interressement               | 400                         | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | 0            | 400                         |
| 15100000 | - Prov° Remise en Etat CNIT          | 750                         | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | 0            | 750                         |
|          | Provisions pour charges              | 4 845                       | 368                                     | 172       | 0            | -337                               | 0         | 0            | 5 047                       |
| 15300000 | - Prov° pour pensions et retraites   | 4 845                       | 368                                     | 172       | 0            | -337                               | 0         | 0            | 5 047                       |
|          | Provisions pour dépréciations        | 6 059                       | 1 387                                   | 21        | 88           | -2 717                             | -630      | -591         | 3 785                       |
| 296      | - titres de particip.                | 36                          | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | 0            | 36                          |
| 297      | - autres immob. financières          | 88                          | 0                                       | 21        | 0            | 0                                  | 0         | 0            | 109                         |
| 290+91   | - immobilisations corpo. et incorpo. | 1 362                       | 0                                       | 0         | 0            | -699                               | 0         | 0            | 663                         |
| 491      | - clients Lucratifs                  | 726                         | 166                                     | 0         | 0            | -435                               | 0         | 0            | 457                         |
| 491      | - clients Non Lucratifs              | 887                         | 242                                     | 0         | 0            | -473                               | 0         | 0            | 656                         |
| 491      | - clients APP                        | 902                         | 337                                     | 0         | 0            | -505                               | 0         | 0            | 734                         |
| 495      | - comptes-courant                    | 605                         | 0                                       | 0         | 0            | -605                               | 0         | 0            | 0                           |
| 59       | - comptes financiers (VMP)           | 692                         | 642                                     | 0         | 0            | 0                                  | -630      | 0            | 704                         |
| 496      | - débiteurs divers CIR               | 1 536                       | 0                                       | 0         | 88           | 0                                  | 0         | -591         | 1 033                       |
| 496      | - débiteurs divers                   | 128                         | 0                                       | 0         | 0            | 0                                  | 0         | 0            | 128                         |
|          | TOTAL                                | 20 802                      | 6 059                                   | 214       | 1 009        | -7 284                             | -630      | -1 413       | 18 904                      |

### - Charge de retraite :

L'association accorde à ses salariés des indemnités de départ à la retraite.

L'engagement de retraite au 31 août 2024 est calculé selon les principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation (taux Iboxx) : 3,70 %
- Progression moyenne de salaires : un profil de carrière à décroissance faible pour tous les profils,
- Age de départ à la retraite : 64 ans (âge légal), et 65 à 67 ans (départ à taux plein) pour les professeurs (hors langues),
- Taux moyen de Turnover généré : 5,79 % pour l'ensemble des salariés (toutes catégories)
- Taux de charges patronales : 48% pour toutes les catégories,
- Table de mortalité : INSEE 2021

### - Fonds dédiés :

Les fonds non utilisés sur l'exercice sont reportés sur l'exercice suivant pour une durée maximale de 3 ans.

## G. Dettes

### 1- Emprunts et dettes financières

|   | A Nouveau     | Mouvements de trésorerie |               | Solde de la période |
|---|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|
|   |               | Acquisition              | Remboursement |                     |
| Emprunts auprès des établissements de crédit (PC) | 29 535        |                          | -2 991        | 26 544              |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                         | <b>29 535</b> | <b>0</b>                 | <b>-2 991</b> | <b>26 544</b>       |

Tous les emprunts sont en euro et à taux fixe.

Le tableau ci-dessous présente le récapitulatif des emprunts en-cours ainsi que leurs échéances.

| EMPRUNTS   | DATE       | DUREE  | CAPITAL | AMORTISSEMENT<br>ANTERIEUR | AMORTISSEMENT<br>DE L'ANNEE | CAPITAL<br>RESTANT DU |
|--|------------|--------|---------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>BNP PARIBAS</b><br>N° FRG0012000360342<br>Taux fixe 0,70 %  | 03/06/2020 | 7 ANS  | 4 800   | 2 201                      | 687                         | 1 913                 |
| <b>SOCIETE GENERALE</b><br>N° 218263005409<br>Taux fixe 0,85 % | 24/09/2018 | 5 ANS  | 5 000   | 4 915                      | 85                          | 0                     |
| N° 220167110655<br>Taux fixe 0,83 %                            | 20/06/2020 | 7 ANS  | 5 000   | 2 226                      | 715                         | 2 059                 |
| N°223111100033<br>Taux fixe 2,99 %                             | 17/04/2023 | 5 ANS  | 3 000   | 140                        | 569                         | 2 291                 |
| <b>CAISSE D'EPARGNE</b><br>N° 330010G<br>Taux fixe 1,52 %      | 25/07/2022 | 20 ANS | 15 000  | 647                        | 657                         | 13 696                |
| <b>LA BANQUE POSTALE</b><br>N° 00016304<br>Taux fixe 2,44 %    | 29/12/2022 | 20 ANS | 7 000   | 137                        | 278                         | 6 585                 |
|  |            |        | 47 500  | 16 554                     | 2 991                       | 26 544                |

| ECHEANCE | - 1 AN | 1 AN à 2 ANS | 2 ANS à 3 ANS | 3 ANS à 4 ANS | 4 ANS à 5 ANS | + 5 ANS |
|----------|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|          | 2 951  | 2 997        | 2 744         | 1 484         | 981           | 15 387  |

### Intérêts courus non échus sur les emprunts :

| I.C.N.E.                                       | A Nouveau | Variation | Solde de la<br>période |
|--|-----------|-----------|------------------------|
| Intérêts sur emprunts auprès des ets de crédit | 47        | -3        | 44                     |
| <b>Intérêts courus non échus</b>               | <b>47</b> | <b>-3</b> | <b>44</b>              |

## 2- Autres dettes

|   | A Nouveau     | BFR<br>Variation | Autres<br>mouvements | Solde de la<br>période |
|---|---------------|------------------|----------------------|------------------------|
| Fournisseurs                            | 3 217         | -2 170           |                      | 1 047                  |
| Factures non parvenues                  | 1 720         | 180              |                      | 1 900                  |
| Clients Avoirs à émettre                | 5 095         | -822             |                      | 4 273                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | 69 320        | 2 384            |                      | 71 704                 |
| Dettes sociales                         | 11 625        | 678              |                      | 12 303                 |
| Dettes fiscales (hors IS)               | 1 467         | 150              |                      | 1 617                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>            | <b>92 444</b> | <b>400</b>       | <b>0</b>             | <b>92 844</b>          |
| Fournisseurs d'immobilisations          | 1 796         | -965             |                      | 831                    |
| Comptes courants créditeurs             | 2 628         | 739              |                      | 3 368                  |
| Dettes diverses                         | 17 822        | -1 748           |                      | 16 074                 |
| Produits constatés d'avance             | 8 699         | 3 534            |                      | 12 233                 |
| Ecart de conversion passif              | 1 217         | -634             |                      | 583                    |
| <b>DETTES HORS EXPLOITATION</b>         | <b>32 162</b> | <b>927</b>       | <b>0</b>             | <b>33 089</b>          |

Toutes les dettes ont une échéance inférieure à un an et sont non échues à la clôture.

Les avances et acomptes reçus sur commandes correspondent aux montants perçus avant la fin de l'exercice au titre des frais de scolarité de l'exercice suivant.

#### Information sur les produits constatés d'avance :

| Synthèse P.C.A. en k€                        | 31/08/2023   | 31/08/2024    |
|--|--------------|---------------|
| FORMATION CONTINUE                           | 1 552        | 4 803         |
| CHAIRES                                      | 1 213        | 480           |
| BOURSES SUBVENTIONNEES                       | 262          | 488           |
| ADMISSIONS                                   | 1 100        | 1 668         |
| APPRENTISSAGE                                | 3 795        | 3 577         |
| MESR   | 768          | 768           |
| RBST ET DTS SUITE DEGRADAT°                  | 9            | 0             |
| HANDICAP                                     | 0            | 27            |
| MS + BACHELOR                                | 0            | 102           |
| DOCTORAT                                     | 0            | 320           |
| <b>Total des Produits Constatés d'Avance</b> | <b>8 699</b> | <b>12 233</b> |

## VI- Notes sur le compte de résultat

## **A-Dotations et reprises de provisions d'exploitation, financières et exceptionnelles Cf. V-F « Provisions ».**

## **B- Résultat d'exploitation**

### **1- Chiffre d'affaires**

| <b>Chiffre d'affaires 2023-2024 en k€</b> | <b>MONTANTS N</b> | <b>MONTANTS N-1</b> |
|---|-------------------|---------------------|
| Scolarités et Droits d'admission          | 84 306            | 79 479              |
| Apprentissage                             | 20 267            | 20 188              |
| Formation Continue et Droits d'admission  | 20 078            | 21 749              |
| Produits des activités annexes            | 3 233             | 2 314               |
| <b>Chiffre d'affaires</b>                 | <b>127 884</b>    | <b>123 729</b>      |

### **2- Subventions d'exploitation**

| <b>Subventions en k€</b>                           | <b>MONTANTS N</b> | <b>MONTANTS N-1</b> |
|--|-------------------|---------------------|
| Subvention de fonctionnement Educ.Nationale (MESR) | 2 304             | 2 304               |
| Subvention CCI                                     |                   |                     |
| Subventions publiques                              | 3 330             | 2 266               |
| Subventions privées (dont chaires)                 | 10 050            | 12 480              |
| Taxe apprentissage                                 | 3 080             | 1 585               |
| <b>Total Subventions</b>                           | <b>18 763</b>     | <b>18 635</b>       |

### **3- Autres Produits d'Exploitation**

Les autres produits d'exploitation contiennent 1 346k€ de production immobilisée (1 035k€ l'année dernière).

### **4- Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres**

Les membres du Directoire et du Conseil de Surveillance ne perçoivent aucune rémunération ni indemnité.

Le total des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres de l'Association Groupe ESSEC représente respectivement 1 044k€ et 39k€.

### **5- Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes enregistrés au compte de résultat de l'exercice 2023-2024 pour le contrôle légal des comptes représentent 79k€ (montant HT majoré de la partie de TVA non déductible).

## **C-Résultat financier**



| <b>RESULTAT FINANCIER EN k€</b>                  | <b>MONTANTS N</b> | <b>MONTANTS N-1</b> |
|--|-------------------|---------------------|
| Produits des autres immobilisations financières  | 24                | 25                  |
| Revenus des autres créances et VMP               | 1 968             | 1 014               |
| Autres produits financiers                       | 1 021             | 419                 |
| Reprises Provisions Fin. et transfert de charges | 602               | 47                  |
| Différences positives de change                  |                   |                     |
| Produits nets sur cession de VMP                 | 305               | 37                  |
| <b>Produits Financiers</b>                       | <b>3 920</b>      | <b>1 541</b>        |
| Dotations Provisions Financières                 | 806               | 370                 |
| Intérêts et charges financières                  | 491               | 428                 |
| Différences négatives de change                  |                   |                     |
| Charges nettes sur cessions de VMP               | 680               | 25                  |
| <b>Charges Financières</b>                       | <b>1 976</b>      | <b>823</b>          |
| <b>Résultat Financier</b>                        | <b>1 944</b>      | <b>718</b>          |

## D-Résultat exceptionnel

| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL EN k€</b>                 | <b>MONTANTS N</b> | <b>MONTANTS N-1</b> |
|--|-------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |                   |                     |
| Subventions virées au résultat                     | 1 184             | 1 085               |
| Reprises sur Amort & Prov et transfert de charges  | 1 413             | 1 989               |
| <b>Produits exceptionnels</b>                      | <b>2 598</b>      | <b>3 074</b>        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion  | 17                | 37                  |
| VNC des éléments d'actifs cédés                    | 51                | 90                  |
| Dotations aux Amortissements et Provisions eXcept. | 1 009             | 2 364               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                     | <b>1 077</b>      | <b>2 490</b>        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                       | <b>1 521</b>      | <b>583</b>          |

## VII- Autres informations

## A- Entreprises liées, transactions avec les parties liées

### 1- Transactions liées au bilan

| Intragroupes au bilan<br>AGE 2023-2024 (en k€) | EMC      | ESSEC CERGY | ESSEC<br>CONSTRUCTION | ALEGESSEC | ESSEC<br>VENTURES 2 | ESSEC AFRIQUE<br>ATLANTIQUE | ESSEC<br>SINGAPOUR | Total général |
|--|----------|-------------|-----------------------|-----------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières             |          |             |                       |           |                     |                             | 5 929              | 5 929         |
| Fournisseurs                                   |          |             |                       |           |                     |                             | 231                | 231           |
| Clients  |          |             |                       |           | 134                 | 84                          |                    | 218           |
| Comptes-courants                               | 5        | -474        | -2 893                |           | 0                   | 1 731                       |                    | -1 632        |
| Débiteurs ou Créditeurs divers                 |          |             |                       |           |                     |                             | 2 084              | 2 084         |
| <b>Total général</b>                           | <b>5</b> | <b>-474</b> | <b>-2 893</b>         | <b>0</b>  | <b>134</b>          | <b>1 814</b>                | <b>8 245</b>       | <b>6 831</b>  |

N.B. : Les soldes négatifs sont créditeurs et les soldes positifs sont débiteurs.

### 2- Transactions liées au compte de résultat

| Intragroupes au compte de résultat<br>AGE 2023-2024 (en k€) | EMC        | ESSEC CERGY | ESSEC<br>CONSTRUCTION | ALEGESSEC   | ESSEC<br>VENTURES 2 | ESSEC AFRIQUE<br>ATLANTIQUE | ESSEC<br>SINGAPOUR | Total général |
|---|------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| Achats  |            |             |                       |             |                     |                             |                    | 0             |
| Services extérieurs   | 172        |             | 1 395                 |             |                     | 3 175                       | 9 231              | 13 972        |
| Autres services extérieurs                                  |            |             |                       | 8           |                     | 64                          | 1 229              | 1 302         |
| Impôts et taxes   |            |             |                       |             |                     |                             |                    | 0             |
| Charges financières   |            |             |                       |             |                     |                             |                    | 0             |
| Ventes prestations services                                 |            |             | -202                  |             |                     |                             |                    | -202          |
| Produits financiers   |            |             |                       |             |                     |                             |                    | 0             |
| Transferts de charges                                       |            |             |                       | -747        | -134                | -264                        |                    | -1 146        |
| <b>Total général</b>  | <b>172</b> | <b>0</b>    | <b>1 193</b>          | <b>-739</b> | <b>-134</b>         | <b>2 975</b>                | <b>10 461</b>      | <b>13 926</b> |

N.B. : Les soldes négatifs sont des produits et les soldes positifs sont des charges.

## B- Engagements financiers et opérations hors bilan

### 1- Cautions, avals et garanties donnés

#### a. Cautions

Néant.

#### b. Avals

Néant.

#### c. Garanties

Un dépôt de garantie de 3 mois de loyers a été réalisé par **une garantie à première demande (GAPD)** réalisée auprès de la banque Crédit lyonnais (LCL) pour la somme de 646k€ concernant le bail signé le 28/08/2014 auprès d'UNIBAIL RODAMCO pour une durée de 10 ans, à compter du 01/07/2015 et jusqu'au 30/06/2025, pour l'utilisation des locaux du Campus ESSEC EXECUTIVE EDUCATION au sein du CNIT de La Défense.

### 2- Sûretés réelles consenties (hypothèques et nantissements)

Le prêt de 27 000kSGD souscrit par ESSEC Singapore auprès de la DBS Bank le 25/06/2013 pour la construction du campus de NEPAL HILL à Singapour est garanti par l'A.G.E. (as corporate guarantor) au travers d'un acte de caution (Deed of subordination) signé entre ESSEC Singapore, l'A.G.E. et la DBS Bank limited à la même date. Le prêt et la garantie associée se terminent le 24/12/2028.

Dans le cadre du Campus 23, 2 nantissements ont été donnés :

- 7,5M€ à la Caisse d'Epargne dans le cadre de l'emprunt de 15M€ sur l'exercice 21-22,
- 2,1M€ à la Banque Postale dans le cadre de l'emprunt de 7M€ cette année.

### **3- Engagements**

#### **1. Engagements sociaux**

Il n'existe pas d'avantages complémentaires versés par l'A.G.E. en cas de départ à la retraite.

#### **2. Autres engagements**

Les résidences étudiantes du Groupe ont été construites sur des terrains appartenant à l'Association Groupe ESSEC par des sociétés d'HLM selon le régime du « bail à construction » :

- Foyer du Parc : 55 ans à compter du 15 mars 1986, fin en mars 2041
- Linandes : 40 ans à partir du 25 novembre 1992, fin en novembre 2032
- Cergy le Haut : n°1 55 ans à partir du 29 décembre 1994, fin en décembre 2049
- Cergy le Haut : n°2 55 ans à partir du 1er juillet 2005, fin en juillet 2060
- Cergy le Port : 55 ans à partir du 2 octobre 2008, fin en octobre 2063.

Les sociétés d'HLM louent les résidences à l'ALEGESSEC qui met à disposition des étudiants un logement moyennant paiement d'une indemnité couvrant les charges de gestion. L'ALEGESSEC est engagée vis-à-vis des sociétés d'HLM à verser un loyer couvrant les charges, notamment de remboursement des emprunts de ces sociétés, par des baux de 12 ans, révisables sur une base triennale, et aux termes desquels, le Groupe deviendra propriétaire des résidences.

#### **3. Couverture de change SGD**

Néant

### **C-Ventilation de l'effectif moyen**

## 1. Effectif global A.G.E. équivalent temps plein (ETP)

| Administratifs & professeurs salariés (en E.T.P.) | 31/08/2024 | 31/08/2023 |
|---|------------|------------|
| Employés  | 163        | 121        |
| Agents de maîtrise                                | 109        | 119        |
| Cadres  | 366        | 347        |
| Professeurs                                       | 129        | 123        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>767</b> | <b>711</b> |

## 2. Effectif réel A.G.E. du corps professoral

| Professeurs (en nombre à la date de clôture) | 31/08/2024 | 31/08/2023 |
|--|------------|------------|
| CPP Cergy, sur salaires                      | 128        | 124        |
| CPP Cergy, sur factures                      | 2          | 2          |
| Honoraires Retraités                         | 24         | 25         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>154</b> | <b>151</b> |

### D-Autres informations

#### 1- Informations de gestion sur les délais de paiement

Au 31/08/2024, voici la répartition par échéance des dettes fournisseurs pour un total de 2 947k€ :

A moins de 30 jours : 2 758 k€ (93,6 %)

Entre 30 et 60 jours : 112 k€ (3,8 %)

A plus de 60 jours : 76 k€ (2.6 %)

#### 2- Evènements survenus post-clôture

Néant.

#### 3- Evènements exceptionnels

Néant.

#### 4- Autres risques & informations diverses

Néant.