



**L'ÉCOLE DE
DESIGN**

Nantes Atlantique

ASS. ECOLE DE DESIGN NANTES

61 BD DE LA PRAIRIE AU DUC

44200 NANTES

SIRET : 33405590200053

APE :

8542Z

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

DOCUMENTS ANNUELS

Sommaire : Comptes annuels au 31/12/2024

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	1
Bilan Passif (Système de Base)	2
Compte de résultat	3-4
Faits marquants- Principes, règles et méthodes comptables	5-12

Notes sur le bilan

Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Etat des Echéances des créances et des dettes	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Charges constatées d'avance	19
Produits constatés d'avance	20
Variation des Fonds associatifs	21
Fonds dédiés	22

Notes sur le résultat

Production totale	23
Analyse de la Marge Brute	24
Soldes intermédiaires de gestion	25
Capacité d'autofinancement (EBE)	26
Capacité d'autofinancement (Résultat)	27

Annexes

Bilan Actif et Passif détaillés
Compte de résultat détaillé
Journal Centralisateur

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2024	31/12/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	682 175	619 335	62 839	123 297
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	45 973		45 973	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 046	6 223	8 822	10 327
Install techniques, matériel et outillage industriels	572 902	359 032	213 869	226 347
Autres immobilisations corporelles	7 898 299	5 257 774	2 640 525	2 358 364
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	26 345	16 345	10 000	10 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	327 383		327 383	296 868
Autres immobilisations financières	10 164	18 867	- 8 703	19 693
Total de l'actif immobilisé	9 578 291	6 277 580	3 300 710	3 044 899

Stocks et en-cours	71		71	71
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 641 102	126 649	5 514 453	4 223 337
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 080 700	16 789	1 063 910	1 224 548
Valeurs mobilières de placement	4 034 018		4 034 018	2 435 132
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	3 120 610		3 120 610	4 621 626
Charges constatées d'avance	692 675		692 675	542 385
Total de l'actif circulant	14 569 178	143 438	14 425 739	13 047 101

Frais d'émission des emprunts				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	24 147 469	6 421 018	17 726 450	16 092 001
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

BILAN PASSIF

	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	127 011	127 011
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	821 140	188 026
Situation nette (sous-total)	3 781 060	2 959 919
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des fonds propres	4 254 586	3 459 181
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés	905 005	828 456
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	862 567	869 740
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total des emprunts et dettes	11 704 291	10 934 623
Ecart de conversion passif		
Total du passif	17 726 450	16 092 001

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024	31/12/2023
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	15 600 420	14 304 692
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 815 850	2 434 916
Versements des fondateurs ou consommations de la donation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions, et transferts de charge	549 969	501 230
Utilisations des fonds dédiés	638 450	
Autres produits	37 018	32 648
Total des produits d'exploitation	18 641 709	17 273 487

Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 871 476	5 342 863
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	486 937	366 123
Salaires et traitements	6 876 396	6 533 466
Charges sociales	2 744 829	2 499 996
Dotations aux amortissements et dépréciations	938 786	1 056 882
Dotations aux provisions	152 491	362 701
Reports en fonds dédiés	715 000	828 456
Autres charges	195 533	193 986
Total des charges d'exploitation	17 981 451	17 184 476
Résultat d'exploitation	660 258	89 011

Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	152 551	104 805
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	152 551	104 805

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 167	2 758
Différences négatives de change	3 324	12 918
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 492	15 677

Résultat financier	147 059	89 128
---------------------------	----------------	---------------

Résultat courant avant impôts	807 317	178 139
--------------------------------------	----------------	----------------

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 029	20 863
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 936	738
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	78 965	21 602

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 933	2 445
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	600	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 450	1 085
Total des charges exceptionnelles	52 984	3 530

Résultat exceptionnel	25 981	18 071
------------------------------	---------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	12 157	8 184
Total des produits	18 873 226	17 399 895
Total des charges	18 052 085	17 211 868

Bénéfice ou perte	821 140	188 026
--------------------------	----------------	----------------

Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total des charges des contributions volontaires en nature		

INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est 17 726 450, 55 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 821 140,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

FAITS MARQUANTS

Cet exercice clos le 31 décembre 2024 se caractérise par les éléments suivants :

- Ouverture de l'antenne de LAVAL : 41 nouveaux étudiants en formation dnmade sur 3 ans, dont 18 mois en formation initiale et 18 mois en apprentissage
- Formations :
 - Nouveau double diplôme, en partenariat avec Sciences-po Rennes.
 - Nouvelle convention avec IISMAA, école indonésienne,
 - Sde année du Bachelor Management de Projet en Design et Communication, en partenariat avec Audencia.
- Activités Internationales :
 - Chine : troisième année d'application de la convention NACAA avec CAA, montée en puissance des effectifs en Chine et en France.
- EESPIG : 1ere année de versement d'un soutien financier aux étudiants boursiers, proratisées en fonction de leur échelon Crous.
- Organisation -Investissement Informatique :
 - Choix d'un nouveau logiciel de paie - gestion des temps
 - migration vers MS365 pour l'ensemble du personnel, ainsi que les étudiants, permettant de développer une approche collaborative et le recours intégré aux outils IA

Enfin, l'exercice a été marqué par des effets positifs (reprises de provision, avoirs significatifs) et bénéficie par rapport à l'exercice précédent de l'absence de récurrence de coûts significatifs.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999. Depuis le 01/01/2020, application du règlement n°2018-06 venant modifier le règlement ANC n°2014-03 applicable à toutes les entités à but non lucratif.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Changement de méthodes

Néant

Changement d'estimation

Néant

Informations générales complémentaires

1. Droits d'inscription

Ceux-ci sont acquis à l'Ecole. Ils couvrent les frais de traitement des recrutements des apprentis et des élèves pour la rentrée de septembre. Ces frais sont rattachés en totalité à l'exercice comptable civil de leur réalisation.

2. Taxe d'apprentissage

La collecte est rattachée à l'exercice comptable civil de leur perception. Depuis 2023, la collecte s'effectue via la plateforme SOLTEA, gérée par la caisse de dépôts et consignations.

3. Frais de scolarité (compte 706100)

a/ Méthode appliquée jusqu'au 31/12/2022

Le montant des frais de scolarité est réparti sur 10 mois de septembre N à juin N+1.

Le pourcentage affecté aux frais de scolarité est de 48 % sur l'exercice N, calculé ainsi:

. 40% de septembre à décembre N

. et 8% correspondant aux mois de juillet et août N+1 qui sont ramenés à la période de septembre à décembre N (2/10 mois * 4 mois de septembre à décembre N).

b/ Méthode appliquée à compter de l'exercice clos au 31/12/2023

Le montant des frais de scolarité est réparti sur 12 mois d'août N à juillet N+1.

Le pourcentage affecté aux frais de scolarité est de 42 % sur l'exercice N, calculé au prorata du temps

. 5/12^{ème} soit 42% de septembre à décembre N en rattachant le mois d'août à la période 09 – 12 /N (préparation de l'année scolaire à venir) et le mois de juillet à la période 01/06/N+1.

4. Frais de formation Apprentissage (compte 706110)

Pour la facturation des opco, le montant de formation Apprentissage est basé sur le NPEC annuel publié par France Compétences suite aux négociations des branches professionnelles, et réparti sur 12 mois de septembre N à août N+1. Le pourcentage affecté sur l'exercice N aux frais de formation Apprentissage est de 4/12^{ème} du NPEC, de septembre à décembre N, en rapprochant cette valeur du 1^{er} acompte facturé à hauteur de 40% du NPEC pour les 6 premiers mois du contrat, après réception de l'accord de prise en charge.

Pour la facturation du reste à charge à l'employeur défini via une convention bipartite, une facture annuelle est émise sur 12 mois de septembre N à août N+1. Le pourcentage affecté aux frais de formation Apprentissage est de 4/12ème sur l'exercice N, de septembre à décembre N

5. Fonds dédiés

Le cadre contractuel de la subvention ESPIG est le suivant :

. Un contrat cadre portant sur la période 2022-2027 conclu entre le MESR et EDNA, en sa qualité d'ESPIG, dont l'objet pour l'association est de participer à l'effort de modernisation de l'enseignement supérieur en inscrivant ses formations et sa recherche dans les orientations du service public, en contrepartie d'une subvention annuelle sur la durée du contrat dont le montant est révisable annuellement en fonction des orientations de la Loi de Finances.

. Le contrat cadre fixe 5 axes stratégiques de développement décomposés en sous-objectifs. Ces objectifs sont accompagnés de jalons et d'indicateurs de suivi chiffrés et phasés qui constituent la feuille de route.

. Le montant de la subvention annuelle fait l'objet d'une convention financière annuelle (à l'exception de l'année 2022 couverte par le contrat cadre).

Les montants alloués à EDNA sont de :

- 715 000 € pour 2022, consommée en totalité
- 715 000 € pour 2023, consommée à hauteur de 524 995 € au 31/12/2024
- et 715 000 € pour 2024.

6. Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Installations, agencements, constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Mise à disposition par CCI	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et informatique	Dégressif et Linéaire	2 à 5 ans
Matériel Audiovisuel	Dégressif et Linéaire	5 ans
Mobilier et autres immos corpo.	Linéaire	5 ans
Autres immos incorporelles	Linéaire	3 ans

7. Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les titres figurant au bilan pour 10 000€ sont ceux de la société de conseil en Design Industriel de Qindgao Shangai, filiale de l'Ecole de Design.

Cette société de conseil en Chine a été créée en mars 2009. La structure juridique de la filiale en Chine est une WFOE, c'est-à-dire une société à capitaux 100% étrangers.

La WFOE créée est une société à capital de 10 000€ détenue à 100% par l'Ecole de Design.

Ces titres de participation sont à 100% dépréciés à la clôture de l'exercice. Cette société est aujourd'hui inactive.

Les titres figurant au bilan pour 6 345,62 € sont ceux de la WFOE, « Design for creative innovation ». De même, nous n'attendons pas de valorisation de cette antenne conformément à notre statut d'association à but non lucratif, et avons provisionné les titres de participation de cette filiale.

8. Stock et en-cours

Néant.

9. Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Au titre de cette règle, les créances suivantes ont notamment été dépréciées :

- l'avance de trésorerie faite à la filiale chinoise de Qindgao Shangai, en 2010, est de 16 789,32 €. Le montant total a été déprécié.
- les provisions pour dépréciation des créances douteuses s'élèvent à 126 649,11 € au 31/12/2024.

10. Subventions conclues avec la Région au titre de l'apprentissage du CFA

L'établissement a perçu trois subventions de la part de la région au titre des effets de la réforme de l'apprentissage, couvrant tout ou partie des exercices 2021 à 2023.

Au 31/12/2024, les conditions d'exercice de l'activité ont permis de les utiliser en globalité.

11. Traitement comptable des modulations enseignants

En l'absence de cadre explicite dans la convention collective quant au différentiel entre rémunération lissée versée et temps de travail effectif en cas de départ en cours d'année scolaire d'un enseignant et de certitude quant à la perception d'un produit en tel cas, nous n'enregistrons pas de Charges Constatées d'Avance à ce titre.

12. Valeurs mobilières de placement

Les titres sont comptabilisés au prix d'achat. Les dépréciations apparaissant éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

11. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

12. Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du cours du change à la date de réalisations de leurs opérations.

13. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants (membres du Bureau) s'est élevé à 0 €, étant tous bénévoles.

Effectif moyen

L'Ecole de Design emploie, au 31 décembre 2024, 301 salariés.

L'effectif ETP est de 175 personnes au 31/12/2024.

Le directeur de l'établissement est détaché de la CCI et fait l'objet d'une refacturation mensuelle, sans TVA depuis le 01/12/2016.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'indemnité de départ en retraite a été calculée en fonction notamment de :

- la législation sociale
- l'âge des salariés
- leur ancienneté dans l'entreprise
- leur rémunération actuelle.

Ce chiffre a été pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'entreprise à l'âge théorique de départ en retraite (65 ans).

La variation des droits acquis au 31 décembre 2024 a été constatée en dotations ou reprises pour risques et charges (681500-781500) par un compte de provisions pour charges de pensions et retraites (153000).

La provision au 31/12/2024 s'élève à 328 664,56 €.

Garanties de l'établissement

Dans le cadre de la convention avec l'université Sapienza de Rome, un nantissement de compte bancaire rémunéré a été souscrit auprès du CIC, à hauteur de 60412,71€

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2023	Augmentations		Diminutions		31/12/2024	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes	673 176		54 971			728 148	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const	15 046					15 046	
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	519 691		66 269		13 058	572 902	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	1 522 188		80 346			1 602 535	
- matériel de transport	1 646					1 646	
- matériel de bureau et info, mobilier	5 113 212		952 288		3 614	6 061 887	
- emballages récupérables et divers	186 177		46 053			232 231	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Biens recus en legs ou donations destinés à être cédés							
Total immobilisations corporelles	7 357 962		1 144 958		16 672	8 486 248	

Immobilisations financières							
Participations évaluées	26 345					26 345	
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	335 430		34 715		32 597	337 548	
Total immobilisations financières	361 776		34 715		32 597	363 893	

Total général	8 392 915		1 234 645		49 269	9 578 291	
----------------------	------------------	--	------------------	--	---------------	------------------	--

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles	549 879	69 456		619 335
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions	4 719	1 504		6 223
Installations techniques, matériel et outillage industriels	293 343	78 747	13 058	359 032
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	1 201 840	95 602		1 297 443
- matériel de transport	131	164		295
- matériel de bureau et informatique, mobilier	3 207 622	662 725	3 614	3 866 734
- emballages récupérables et divers	55 266	38 034		93 301
Total	4 762 922	876 780	16 672	5 623 031
Total général	5 312 802	946 237	16 672	6 242 366

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales.,agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé		Total général non ventilé			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour charges sur legs ou donations				
Provisions pour pensions et obligations similaires	297 738	30 926		328 664
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	572 002	45 050	83 150	533 902
Total provisions risques et charges	869 740	75 976	83 150	862 567

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières	35 213			35 213
- sur stocks et en cours				
- sur comptes usager	292 022	76 515	241 889	126 649
Autres provisions pour dépréciation	16 789			16 789
Total provisions pour dépréciation	344 025	76 515	241 889	178 652

Total général	1 213 766	152 491	325 039	1 041 219
Dont dotations et reprises		152 491	325 039	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		7 450		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	327 383		327 383
Autres immobilisations financières	10 164		10 164
Créances clients et usagers douteux et litigieux	126 649		126 649
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 514 453	5 514 453	
Créances reçues sur legs et donations			
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	7 544	7 544	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 090	9 090	
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	1 165	1 165	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	786 019	786 019	
Groupes et associés	16 789	16 789	
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	260 091	260 091	
Charges constatées d'avance	692 675	692 675	
Total général	7 752 026	7 287 830	464 196
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice	34 715		
- remboursements obtenus en cours d'exercice	32 597		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	926 340	396 500	529 840	
auprès étbts crédit				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 447 170	1 447 170		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	471 825	471 825		
Sécurité sociale et organismes sociaux	741 397	741 397		
- Impôts sur les bénéfices	5 857	5 857		
Etat et autres	30 356	30 356		
collectivités				
- Obligations cautionnées				
publiques	130 553	130 553		
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	699 605	699 605		
Groupe et associés				
Autres dettes	150 922	150 922		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 087 959	7 087 959		
Total général	11 691 988	11 162 148	529 840	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	395 748			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan:

(En euros)	Montant au 31/12/2024	Montant au 31/12/2023
Emprunts et dettes financières	721 453	658 144
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés (408100)	721 453	658 144
Dettes fiscales et sociales	756 908	814 160
Personnel et comptes rattachés (428200+428600+428601)	457 842	355 576
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (438200+438600+438610+438612+438613)	226 459	182 305
Etat et autres collectivités publiques (441900+44587)	72 607	276 280
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes (419800)	14 496	5 372
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 492 857	1 477 676

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

(En euros)	Montant au 31/12/2024	Montant au 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés (418100)	1 772 400	119 890
AUTRES CREANCES	1 121 611	1 121 489
Fournisseurs - avoirs à recevoir (409800)	1 071	33 074
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		
Organismes sociaux - produits à recevoir (438700)	3 260	4 132
Etat - produits à recevoir (441700+441702+445860)	786 443	616 481
Associés - intérêts courus		
Divers - produits à recevoir (468700)	196 819	432 669
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités -intérêts courus (508800+518700)	134 018	35132
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 894 010	1 241 379

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

(En euros)	Montant au 31/12/2024	Montant au 31/12/2023
Charges d'exploitation	692 675	542 385
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	692 675	542 385

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(En euros)	Montant au 31/12/2024	Montant au 31/12/2023
Produits d'exploitation	7 087 959	6 371 285
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 087 959	6 371 285

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

FONDS PROPRES

Variation des fonds propres

	A	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A
(En euros)	l'ouverture				la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	127 011				127 011
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	639 939				639 939
Report à nouveau	2 004 943	188 027			2 192 970
Résultat de l'exercice	188 027	-188 027	821 141		821 141
SITUATION NETTE	2 959 920	0	821 141	0	3 781 061
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	499 262			25 736	473 526
Provisions réglementées					
TOTAL I	3 459 182	0	821 141	25 736	4 254 587

FONDS DEDIES

(En euros)			UTILISATIONS			A la clôture de l'exercice	
Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	REPORTS	montant global	dont remboursements	TRANSFERTS	montant global	Dont Fds dédiés à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2022 (194100) reçue 27/07/22	113456		113456			0	
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2023 (194200) reçue 18/10/23	715000		524995			190 005	
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2024 (194300) reçue 16/10/24		715000				715 000	
Sous-total Subventions exploitation	828 456	715 000	638 451	0	0	905 005	0
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
TOTAL FONDS DEDIES	828 456	715 000	638 451	0	0	905 005	0

PRODUCTION TOTALE

(En euros)		Montant au 31/12/2024	Montant au 31/12/2023	Variation %
706010	FRAIS D'INSCRIPTION	57 235	58 191	-2%
706030	FRAIS INSCRIPTION TOEFL	0	7 200	-100%
706040	FRAIS ADMINISTRATIF (APPRENTIS CFA)	0	450	-100%
706100	PRESTATION FORMATION INITIALE	9 406 609	9 240 728	2%
706101	PRESTATION NACAA FORMAT. INITIALE	1 177 399	446 515	164%
706102	PRESTATION LAVAL FORMAT. INITIALE	127 426		NS
706110	PRESTATION FORMATION APPRENTISSAGE	2 945 006	2 851 238	3%
706200	PROJETS INDUSTRIELS	311 370	590 785	-47%
706201	EXPERTISES	54 806	25 517	115%
706202	INGENIERIE	72 600	53 700	35%
706500	PRODUITS DIVERS	500 382	182 196	175%
706600	PRODUITS CONTRATS PRO	9 562	3 378	183%
706701	PREST FC DESIGN DIVERS	448 306	432 936	4%
706702	PREST FC DESIGN OPCA	16 286	525	3002%
706703	PREST FC DESIGN PARTICULIERS	9 375	7 808	20%
708300	LOCATIONS DIVERSES	435 766	387 927	12%
708500	FRAIS DEPLAC.FACTURES (ELEM.IDENTIF	12 620		NS
708800	AUTRES PROD ACT ANNEXE(ELEM.FORFAIT	1 757		NS
708880	AUTRES PRODUITS	13 915	15 599	-11%
Ventes de prestations de service		15 600 420	14 304 692	9%
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 569 141	2 250 168	-30%
744510	AIDE PERMIS B APPRENTI	6 000	3 500	71%
746000	SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	240 710	181 249	33%
Subventions		1 815 851	2 434 917	-25%
Production de l'exercice		17 416 271	16 739 609	
TOTAL PRODUCTION		17 416 271	16 739 609	4%

ANALYSE DE LA MARGE BRUTE

(En euros)	Montant au 31/12/2024		Montant au 31/12/2023		%
Vente de marchandises					
Achats de marchandises					
Marge Commerciale	0		0		
Production Vendue	15 600 420	89,57	14 304 692		85,45
Subventions	1 815 851	10,43	2 434 917		14,55
Production de l'exercice	17 416 271	100	16 739 609		100
Achats de sous-traitance	1 396 755	8,02	1 060 116		6,33
Marge sur Coût d'achat	16 019 516	95,70	15 679 493		93,67
PRODUCTION TOTALE	17 416 271	100	16 739 609		100
COUT D'ACHAT TOTAL	1 396 755	8,02	1 060 116		6,33
MARGE TOTALE	16 019 516	95,70	15 679 493		93,67

Explications

DETAIL COUT D'ACHAT

				Variation
604 251	HONORAIRES INTERVENANTS EN FORMATIO	849 715	837 971	1,40%
604 252	FRAIS DEPLAC INTERVENANTS EN FORMAT	9 765	7 633	27,94%
604 253	HONORAIRES AUTRES-WOFE CHINE	468 000	185 000	152,97%
604 254	HONORAIRES NACAA	63 338	20 532	208,49%
604 255	FRAIS DEPLAC NACAA INTERV. FORMAT.	5 936	2 885	1,06
604 800	INSCRIPTIONS EXAMENS	0	6 096	-100,00%
Achats de sous-traitance		1 396 755	1 060 116	31,75%
TOTAL COUT D'ACHAT		1 396 755	1 060 116	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(En euros)	Montant au 31/12/2024	%	Montant au 31/12/2023	%
Marge Commerciale				
Vente de prestations de services	15 600 420	89,57	14 304 692	85,45
Subventions	1 815 851	10,43	2 434 917	14,55
Production de l'exercice	17 416 271	100,00	16 739 609	100,00
Achats de sous-traitance	1396755	8,02	1060116	6,33
Marge sur Coût d'achat	16 019 516	91,98	15 679 493	93,67
Achats de fournitures consommables	348 588	2,00	548 435	3,28
Autres charges externes	4 126 133	23,69	3 734 312	22,31
Consommation externe	4 474 722	25,69	4 282 747	25,58
VALEUR AJOUTEE	11 544 795	66,29	11 396 746	68,08
Impôts et Taxes	486 937	2,80	366 124	2,19
Charges de personnel	9 621 226	55,24	9 033 464	53,96
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 436 631	8,25	1 997 158	11,93
Transferts de charges	-224 930	-1,29	-234 486	-1,40
Dotations aux amortissements	938 786	5,39	1 056 882	6,31
Dotations aux provisions	152 492	0,88	362 701	2,17
Reprises sur provisions	-325 039	-1,87	-266 744	-1,59
Reports en fonds dédiés	715 000	4,11	828 456	4,95
Utilisation fonds dédiés	-638 451	-3,67		
Autres charges	195 533	1,12	193 986	1,16
Autres produits	-37 018	-0,21	-32 648	-0,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	660 258	3,79	89 011	0,53
Produits Financiers	152 552	0,88	104 805	0,63
Charges Financières	5 492	0,03	15 677	0,09
Résultat Financier	147 059	0,84	89 128	0,53
RESULTAT COURANT	807 318	4,64	178 140	1,06
Produits Exceptionnels	78 965	0,45	21 602	0,13
Charges Exceptionnelles	52 984	0,30	3 531	0,02
Résultat Exceptionnel	25 981	0,15	18 072	0,11
RESULTAT de l'EXERCICE INTERMEDIAIRE	833 299	4,78	196 211	1,17
Impôts sur les bénéfices	12 158	0,07	8 184	0,05
RESULTAT de l'EXERCICE	821 141	4,71	188 027	1,12

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<i>(En euros)</i>	31/12/2024	31/12/2023
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	1 436 631	1 997 158
+ Transferts de charges d'exploitation (1)	224 930	234 486
+ Autres produits d'exploitation-utilisation Fonds dédiés	675 469	32 648
- Autres charges d'exploitation-Report Fonds dédiés	-910 533	-1 022 442
± Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers (2)	152 552	104 805
- Charges financières (3)	-5 492	-15 677
+ Produits exceptionnels (4)	46 029	20 864
- Charges exceptionnelles (5)	-52 984	-3 531
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	-12 158	-8 184
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 554 444	1 340 128

(1) Uniquement les transferts de charges non affectables.

(2) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(3) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.

(4) Sauf:

Produits des cessions d'immobilisations;

Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice;

Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles.

(5) Sauf:

Valeur comptable des immobilisations cédées;

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions exceptionnelles.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<i>(En euros)</i>	31/12/2024	31/12/2023
Résultat net de l'exercice	821 141	188 027
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 091 278	1 419 584
- Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements)	-325 039	-266 744
- Résultat sur cessions d'éléments d'actif cédés	-7200	-1
- Subventions d'investissement virée au résultat	-25736,06	-738
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 554 444	1 340 128

Détail du Bilan Actif

Société: ECOLE DE DESIGN NANTES ATLANTIQUE
SIREN: 334055902

Dossier: Liasse Fiscale 2025

24/03/2025

	Brut ou Réévalué	Amort & Prov	31/12/2024	31/12/2023	Variation Mt	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	728 148,51	619 335,52	108 812,99	123 297,37	- 14 484,38	- 11,75
Concessions et Brevets	728 148,51	619 335,52	108 812,99	123 297,37	- 14 484,38	- 11,75
205000 BREVETS LICENCES MARQUES PROCEDES	682 175,15	-	682 175,15	673 176,52	8 998,63	1,34
280500 AMT LICENCES BREVETS MARQUES PROCEDES	-	619 335,52	619 335,52	549 879,15	69 456,37	12,63
232000 IMMO INCORPORELLES EN COURS	45 973,36	-	45 973,36	-	45 973,36	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 486 248,76	5 623 031,03	2 863 217,73	2 595 039,80	268 177,93	10,33
Constructions	15 046,72	6 223,76	8 822,96	10 327,62	- 1 504,66	- 14,57
213500 INSTALLATIONS AGENCEMENT AMENAGEMENT	15 046,72	-	15 046,72	15 046,72	-	-
281350 AMT INSTAL AGCT, AMGT, IMMEUBLE	-	6 223,76	6 223,76	4 719,10	1 504,66	31,88
Installations Techniques	572 902,42	359 032,94	213 869,48	226 347,91	- 12 478,43	- 5,51
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	292 287,46	-	292 287,46	250 061,78	42 225,68	16,89
215100 MATERIEL ET OUTILLAGE IDN	280 614,96	-	280 614,96	269 629,68	10 985,28	4,07
281500 AMT MATERIEL ET OUTILLAGE	-	245 447,10	245 447,10	229 465,89	15 981,21	6,96
281510 AMT MATERIEL ET OUTILLAGE IDN	-	113 585,84	113 585,84	63 877,66	49 708,18	77,82
Autres Immobilisations Corporelles	7 898 299,62	5 257 774,33	2 640 525,29	2 358 364,27	282 161,02	11,96
218100 INSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT DIVERS	1 429 909,06	-	1 429 909,06	1 429 909,06	-	-
218110 INSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT IDN	172 625,98	-	172 625,98	92 279,05	80 346,93	87,07
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	1 646,15	-	1 646,15	1 646,15	-	-
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 991 325,79	-	1 991 325,79	1 932 396,10	58 929,69	3,05
218310 MATERIEL DE BUREAU ET INFO. IDN	749 214,02	-	749 214,02	504 314,51	244 899,51	48,56
218320 MATERIEL AUDIOVISUEL	400 971,86	-	400 971,86	351 727,32	49 244,54	14,00
218321 MATERIEL AUDIOVISUEL IDN	666 863,60	-	666 863,60	637 594,09	29 269,51	4,59
218400 MOBILIER	77 226,64	-	77 226,64	16 432,25	60 794,39	369,97
218401 MOBILIER IDN	2 176 285,27	-	2 176 285,27	1 670 748,57	505 536,70	30,26
218880 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	232 231,25	-	232 231,25	186 177,49	46 053,76	24,74
281810 AMTINSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT DIV	-	1 277 171,06	1 277 171,06	1 193 962,23	83 208,83	6,97
281811 AMTINSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT IDN	-	20 272,24	20 272,24	7 878,14	12 394,10	157,32
281820 AMT MATERIEL de transport	-	295,84	295,84	131,23	164,61	125,44
281830 AMT MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	-	1 920 409,22	1 920 409,22	1 819 731,90	100 677,32	5,53
281831 AMT MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE IDN	-	369 564,02	369 564,02	181 519,75	188 044,27	103,59
281832 AMT MATERIEL AUDIOVISUEL	-	351 238,94	351 238,94	329 029,44	22 209,50	6,75
281833 AMT MATERIEL AUDIOVISUEL IDN	-	375 322,21	375 322,21	225 563,33	149 758,88	66,39
281840 AMT MOBILIER	-	8 665,33	8 665,33	1 677,05	6 988,28	416,70
281841 AMT MOBILIER IDN	-	841 534,38	841 534,38	650 101,12	191 433,26	29,45
281888 AMT AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOREL	-	93 301,09	93 301,09	55 266,13	38 034,96	68,82
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	363 893,76	35 213,60	328 680,16	326 562,42	2 117,74	0,65
Autres Participations	26 345,62	16 345,62	10 000,00	10 000,00	-	-
261100 TITRES PARTICIPATION CHINE	10 000,00	-	10 000,00	10 000,00	-	-
261101 TITRES PARTICIP-SAS DESIGN CAMPUS	10 000,00	-	10 000,00	10 000,00	-	-
261102 TITRES PART-WOFE DESIGN FOR CREATIV	6 345,62	-	6 345,62	6 345,62	-	-
296110 PROV DEP TITRES PARTICIPATION FILIA	-	16 345,62	16 345,62	16 345,62	-	-
Prêts	327 383,48	-	327 383,48	296 868,48	30 515,00	10,28
274800 AUTRES PRETS	327 383,48	-	327 383,48	296 868,48	30 515,00	10,28
Autres Immobilisations Financières	10 164,66	18 867,98	8 703,32	19 693,94	- 28 397,26	- 144,19
275100 DEPOTS VERSES	10 164,66	-	10 164,66	38 561,92	- 28 397,26	- 73,64
297500 PROV DEP DEPOTS ET CAUTIONN. VERSES	-	18 867,98	18 867,98	18 867,98	-	-
ACTIF IMMOBILISE	9 578 291,03	6 277 580,15	3 300 710,88	3 044 899,59	255 811,29	8,40

AVANCES ET ACOMPTES	71,76	-	71,76	71,76	-	-
409100 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	71,76	-	71,76	71,76	-	-
CRÉANCES	6 721 802,94	143 438,43	6 578 364,51	5 447 886,05	1 130 478,46	20,75
Clients et Comptes Rattachés	5 641 102,65	126 649,11	5 514 453,54	4 223 337,56	1 291 115,98	30,57
411000 CLIENTS VENTES BIENS ET SERVICES	3 742 053,93	-	3 742 053,93	4 109 503,67	- 367 449,74	- 8,94
416000 CLIENT DOUTEUX	126 649,11	-	126 649,11	285 967,00	- 159 317,89	- 55,71
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 772 399,61	-	1 772 399,61	119 889,65	1 652 509,96	1 378,36
491600 PROVISION PR DEPRECC COMPTES CLIENTS	-	126 649,11	126 649,11	292 022,76	- 165 373,65	- 56,63
Autres créances	1 080 700,29	16 789,32	1 063 910,97	1 224 548,49	- 160 637,52	- 13,12
409710 FOURNISSEURS DEBITEURS/EXPLOITATION	41 511,84	-	41 511,84	7 604,94	33 906,90	445,85
409740 FOURNISSEURS DEBITEURS/IMMO	4 857,97	-	4 857,97	1 071,36	3 786,61	353,44
409800 RRR A OBTENIR ET AVOIRS NON RECUS	1 070,90	-	1 070,90	33 073,58	- 32 002,68	- 96,76
421002 REPRISE OU NET A PAYER NEGATIF	7 232,35	-	7 232,35	6 876,41	355,94	5,18
425100 AVANCES SUR REMUNERATIONS	312,48	-	312,48	305,92	6,56	2,14
437810 TICKETS RESTAURANT	5 830,20	-	5 830,20	3 678,24	2 151,96	58,51
438700 ORGANISMES SOCIAUX PRODS A RECEVOIR	3 260,29	-	3 260,29	4 132,39	- 872,10	- 21,10
441700 SUBVENTION A RECEVOIR	298 019,17	-	298 019,17	128 331,80	169 687,37	132,23
441702 SUBVENTION A RECEVOIR LAVAL	488 000,00	-	488 000,00	488 000,00	-	-
445620 TVA S/IMMOBILISATIONS	7,72	-	7,72	-	7,72	-
445660 TVA S/BIENS ET SERVICES	732,70	-	732,70	214,65	518,05	241,35
445662 TVA DED INTRACOMMUNAUTAIRE	-	-	-	2,91	- 2,91	- 100,00
44571 TVA S/LES DEBITS	0,17	-	0,17	0,17	-	-
44572 TVA AUTO-LIQUIDATION	0,83	-	0,83	0,83	-	-
445860 TVA S/FACTURES NON PARVENUES	423,61	-	423,61	149,54	274,07	183,28
451100 COMPTE COURANT FILIALE CHINE	16 789,32	-	16 789,32	16 789,32	-	-
467010 SOCRATES ERASMUS BORDEAUX	15 832,00	-	15 832,00	101 069,60	- 85 237,60	- 84,34
467200 AUT CPTE DEB OU CRED-ADS	-	-	-	17 366,86	- 17 366,86	- 100,00
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	196 818,74	-	196 818,74	432 669,29	- 235 850,55	- 54,51
495110 PROV DEP CPT COURANT CHINE	-	16 789,32	16 789,32	16 789,32	-	-
DIVERS	7 847 303,40	-	7 847 303,40	7 599 144,15	248 159,25	3,27
VMP	4 034 018,13	-	4 034 018,13	2 435 132,49	1 598 885,64	65,66
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	3 900 000,00	-	3 900 000,00	2 400 000,00	1 500 000,00	62,50
508800 INT COURS S/OBL,BONS,VMP	134 018,13	-	134 018,13	35 132,49	98 885,64	281,46
Disponibilités	3 120 610,15	-	3 120 610,15	4 621 626,59	- 1 501 016,44	- 32,48
512100 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST	1 877 265,65	-	1 877 265,65	1 365 624,44	511 641,21	37,47
512101 LIVRET A SUP	90 925,04	-	90 925,04	88 291,24	2 633,80	2,98
512102 LIVRET ASSOCIATION	1 142 703,01	-	1 142 703,01	3 150 468,94	- 2 007 765,93	- 63,73
512103 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST CHINE	1 547,61	-	1 547,61	1 547,61	-	-
512106 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST INDE	1 098,68	-	1 098,68	1 134,68	- 36,00	- 3,17
512111 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST BRESIL	2 374,86	-	2 374,86	2 966,15	- 591,29	- 19,93
512112 SPENDESK-NATWEST	3 581,65	-	3 581,65	10 303,98	- 6 722,33	- 65,24
530100 CAISSE COMPTA	235,00	-	235,00	203,40	31,60	15,54
530103 CAISSE ACCUEIL	103,25	-	103,25	310,75	- 207,50	- 66,77
530105 CAISSE AUTRES DEVICES	775,40	-	775,40	775,40	-	-
Charges constatées d'avance	692 675,12	-	692 675,12	542 385,07	150 290,05	27,71
486000 CHARGES CONTATEES D'AVANCE	654 670,31	-	654 670,31	515 477,69	139 192,62	27,00
486210 CCA PROV BRUTE PERSONNEL	27 146,29	-	27 146,29	19 219,56	7 926,73	41,24
486220 CCA PROV CH PATRONALES	10 858,52	-	10 858,52	7 687,82	3 170,70	41,24
ACTIF CIRCULANT	14 569 178,10	143 438,43	14 425 739,67	13 047 101,96	1 378 637,71	10,57
TOTAL GÉNÉRAL	24 147 469,13	6 421 018,58	17 726 450,55	16 092 001,55	1 634 449,00	10,16

Détail du Bilan Passif

Société: ECOLE DE DESIGN NANTES ATLANTIQUE
SIREN: 334055902

Dossier: Liasse Fiscale 2025

24/03/2025

	31/12/2024	31/12/2023	Variation Mt	%
FONDS PROPRES	127 011,02	127 011,02	-	-
101100 FONDS DE L'ASSOCIATION	- 483 307,15	- 483 307,15	-	-
102400 FONDS ASSOC SANS DROIT DE REPRISE	610 318,17	610 318,17	-	-
102600 sub invest biens non renouvelables	-	-	-	-
Autres réserves	639 938,59	639 938,59	-	-
106880 RESERVE DIVERS	639 938,59	639 938,59	-	-
Report à nouveau	2 192 969,60	2 004 942,83	188 026,77	9,38
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	2 192 969,60	2 004 942,83	188 026,77	9,38
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	821 140,99	188 026,77	633 114,22	336,71
Situation Nette	3 781 060,20	2 959 919,21	821 140,99	27,74
Subventions d'investissement	473 526,14	499 262,20	- 25 736,06	63,63
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	539 710,41	539 710,41	-	-
139000 SUB. EQUIPT. INSCRITE CPTÉ RESULTAT	- 66 184,27	- 40 448,21	- 25 736,06	63,63
Total I	4 254 586,34	3 459 181,41	795 404,93	22,99
Fonds reportés et dédiés	905 005,50	828 456,00	- 638 450,50	- 173,43
194100 FONDS DEDIES/ SUBV ESPIG 2022	-	113 456,00	- 113 456,00	- 100,00
194200 FONDS DEDIES/ SUBV ESPIG 2023	190 005,50	715 000,00	- 524 994,50	- 73,43
194300 FONDS DEDIES/ SUBV ESPIG 2024	715 000,00	-	715 000,00	-
Total II	5 159 591,84	4 287 637,41	156 954,43	3,66
Provisions pour risques	533 902,84	572 002,84	- 38 100,00	- 6,66
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	533 902,84	572 002,84	- 38 100,00	- 6,66
Provisions pour charges	328 664,56	297 738,14	30 926,42	10,39
153000 PROVISION POUR PENSIONS ET RETRAITE	328 664,56	297 738,14	30 926,42	10,39
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	862 567,40	869 740,98	- 7 173,58	- 0,82
Emprunts et dettes auprès Etablissements de crédit	926 340,90	1 322 088,75	- 395 747,85	- 29,93
164152 EMPRUNT CIC 1412200026661420 IDN	926 340,90	1 322 088,75	- 395 747,85	- 29,93
Avances et acptes reçus s/ cde en cours	12 302,67	12 302,67	-	-
419100 CLIENTS CREDITEURS AVANCES ET ACOMP	12 302,67	12 302,67	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 447 170,10	1 318 243,40	128 926,70	9,78
401000 FOURNISSEURS ACHATS BIENS ET SERVIC	725 717,41	660 099,29	65 618,12	9,94
408100 FOUR ACHATS B ET S FAC NON PARVENUE	721 452,69	658 144,11	63 308,58	9,62
Dettes fiscales et sociales	1 379 990,20	1 371 364,04	8 626,16	0,63
421000 REMUNERATIONS DUES	1 056,10	780,57	275,53	35,30
422000 COMITE ENTREPRISE	6 693,58	1 170,53	5 523,05	471,84
425110 REVERSEMENT INDEMN JOURN. SECU SOC	5 967,32	2 584,55	3 382,77	130,88
425200 ACOMPTE SUR REMUNERATIONS	415,54	227,47	188,07	82,68
427000 OPPOSITION SUR SALAIRE	- 149,12	- 149,12	-	-
428200 CONGES PAYES	124 167,35	106 553,75	17 613,60	16,53
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	333 384,40	248 731,51	84 652,89	34,03
428601 PERSONNEL COMPTE EPARGNE TEMPS	290,38	290,38	-	-
431000 URSSAF	331 466,00	309 751,22	21 714,78	7,01
437001 CIPS	76 652,90	75 052,78	1 600,12	2,13
437606 AGF PREVOYANCE	42 876,49	37 937,79	4 938,70	13,02
437607 MCCI MUTUELLE - COGEVI	63 942,98	59 674,71	4 268,27	7,15
438200 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	49 666,94	42 621,50	7 045,44	16,53
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	106 108,16	71 525,54	34 582,62	48,35
438610 AKTO-EX OPCALIA	35 421,95	34 498,28	923,67	2,68
438612 CIL	30 515,00	29 128,00	1 387,00	-
438613 APEPI	4 747,25	4 531,35	215,90	0,74
441900 SUBVENTION RECUE D'AVANCE	72 607,00	276 280,00	- 203 673,00	- 4 494,75
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE -IR	25 104,00	23 546,00	1 558,00	0,56
444000 ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 857,83	9 824,89	- 3 967,06	- 40,38
445510 TVA A DECAISSER	25 772,00	4 584,93	21 187,07	462,10
445721 TVA S/LES COMPTANTS	4 584,15	4 910,15	- 326,00	- 6,64
447000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEM.ASSIM	32 842,00	27 307,26	5 534,74	20,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	699 605,36	435 824,45	263 780,91	60,52
404000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	699 605,36	433 083,73	266 521,63	61,54
404700 FOUR.IMMOS-RETENUES DE GARANTIE	-	2 740,72	- 2 740,72	- 100,00
Autres dettes	150 922,64	103 514,59	47 408,05	45,80
419700 AUTRES CLIENTS CREDITEURS	45 145,01	46 852,02	- 1 707,01	- 3,64
419800 CLTS - AVOIRS A ETABLIR	14 495,86	5 371,67	9 124,19	169,86
467014 ENC FRAIS FORMAT ETUDIANTS CHINOIS	-	44 869,59	- 44 869,59	- 100,00
467016 SOCRATES ERASMUS CHINE	5 593,00	5 593,00	-	-
467017 ERASMUS+ MOVIL'APP	38 582,40	-	38 582,40	-
467100 AUTRES CPTES DEBITEUR OU CREDITEUR	2 024,21	828,31	1 195,90	144,38
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	45 082,16	-	45 082,16	-
Produits constatés d'avance	7 087 959,44	6 371 285,26	716 674,18	11,25
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 087 959,44	6 371 285,26	716 674,18	11,25
DETTES	11 704 291,31	10 934 623,16	769 668,15	7,04
TOTAL GÉNÉRAL	17 726 450,55	16 092 001,55	1 634 449,00	10,16

Détail du Compte de Résultat

Société: ECOLE DE DESIGN NANTES ATLANTIQUE
SIREN: 334055902

Dossier: Liasse Fiscale 2025

24/03/2025

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
VENTE DE PRESTATIONS DE SERVICES	15 600 420,20	14 304 692,11	1 295 728,09	9,06
Vente de prestations de services France	15 600 420,20	14 304 692,11	1 295 728,09	9,06
706010 FRAIS D'INSCRIPTION	57 235,00	58 191,00	- 956,00	- 1,64
706030 FRAIS INSCRIPTION TOEFL	-	7 200,00	- 7 200,00	- 100,00
706040 FRAIS ADMINISTRATIF (APPRENTIS CFA)	-	450,00	- 450,00	- 100,00
706100 PRESTATION FORMATION INITIALE	9 406 608,63	9 240 727,95	165 880,68	1,80
706101 PRESTATION NACAA FORMAT. INITIALE	1 177 398,80	446 515,03	730 883,77	163,69
706102 PRESTATION LAVAL FORM. INITIALE	127 426,32		127 426,32	
706110 PRESTATION FORMATION APPRENTISSAGE	2 945 006,38	2 851 237,94	93 768,44	3,29
706200 PROJETS INDUSTRIELS	311 369,50	590 784,50	- 279 415,00	- 47,30
706201 EXPERTISES	54 806,02	25 516,67	29 289,35	114,79
706202 INGENIERIE	72 600,00	53 700,00	18 900,00	35,20
706500 PRODUITS DIVERS	500 381,94	182 196,00	318 185,94	174,64
706600 PRODUITS CONTRATS PRO	9 562,28	3 378,18	6 184,10	183,06
706701 PREST FC DESIGN DIVERS	448 305,76	432 935,63	15 370,13	3,55
706702 PREST FC DESIGN OPCA	16 286,00	525,00	15 761,00	3 002,10
706703 PREST FC DESIGN PARTICULIERS	9 375,00	7 807,60	1 567,40	20,08
708300 LOCATIONS DIVERSES	435 766,30	387 927,19	47 839,11	12,33
708500 FRAIS DEPLAC.FACTURES (ELEM.IDENTIF	12 620,10		12 620,10	
708800 AUTRES PROD ACT ANNEXE(ELEM.FORFAIT	1 757,00		1 757,00	
708880 AUTRES PRODUITS	13 915,17	15 599,42	- 1 684,25	- 10,80
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	15 600 420,20	14 304 692,11	1 295 728,09	9,06
Subventions d'exploitation	1 815 850,94	2 434 916,87	- 619 065,93	- 25,42
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 569 140,94	2 250 167,71	- 681 026,77	- 30,27
744510 AIDE PERMIS B APPRENTI	6 000,00	3 500,00	2 500,00	71,43
746000 SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	240 710,00	181 249,16	59 460,84	32,81
Reprises sur amort. prov., transferts de charges	549 969,47	501 230,32	48 739,15	9,72
781500 REPRISE/PROV RISQUE CHARGES EXPLOI	83 150,00	80 481,57	2 668,43	3,32
781700 REPRISE SUR PROV CREANCES DOUTEUSES	241 889,19	186 262,35	55 626,84	29,86
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	149 274,79	150 412,61	- 1 137,82	- 0,76
791001 TRANSFERTS DE CHARGES RBT OPCALIA	33 966,96	1 027,19	32 939,77	3 206,78
791002 TRANSFERTS DE CHG RBT AIDE EMPLOI	12 000,00	9 500,00	2 500,00	-
791003 TRANSF. CHARGES EXPLOIT-ASSURANCES	273,64	21 557,78	- 21 284,14	- 98,73
791004 TRANSFERTS DE CHARGES D'ETUDIANTS	29 414,89	28 977,78	437,11	1,51
791006 TRANSFERTS DE CHG RBT PREVOYANCE	-	23 011,04	- 23 011,04	- 100,00
Utilisation des fonds dédiés	638 450,50	-	642 820,70	-
789000 UTILISATIONS FDS REPORTES & DEDIES	638 450,50		638 450,50	-
Autres produits	37 018,44	32 648,24	4 370,20	13,39
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	18,44	48,24	- 29,80	- 61,77
758200 DONS MANUELS AFFECTES	37 000,00	32 600,00	4 400,00	13,50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	18 641 709,55	17 273 487,54	1 368 222,01	7,92
Autres achats et charges externes	5 871 476,51	5 342 863,06	528 613,45	9,89
604251 HONORAIRES INTERVENANTS EN FORMATIO	849 715,28	837 970,68	11 744,60	1,40
604252 FRAIS DEPLAC INTERVENANTS EN FORMAT	9 765,38	7 632,51	2 132,87	27,94
604253 HONORAIRES AUTRES WOFE SHANGAI	468 000,00	185 000,00	283 000,00	152,97
604254 HONORAIRES NACAA	63 338,00	20 531,52	42 806,48	208,49
604255 FRAIS DEPLAC NACAA INTERVENANTS FORMAT	5 936,30	2 885,24	3 051,06	105,75
604800 INSCRIPTIONS EXAMENS	-	6 096,13	- 6 096,13	- 100,00
606110 EAU	11 276,71	6 823,06	4 453,65	65,27
606120 ELECTRICITE-GAZ	2 769,39	209 312,03	- 212 081,42	- 101,32
606130 CHAUFFAGE BOIS	63 085,01	65 086,14	- 2 001,13	- 3,07
606200 FOURNITURES SCOLAIRES	-	111,81	- 111,81	- 100,00
606300 FOURNITURES ENTRETIEN PETIT EQUIPT	149 186,38	141 210,68	7 975,70	5,65
606301 CONSOMMABLES ATELIER	81 621,89	69 528,84	12 093,05	17,39
606302 FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUIPT H UE	6 877,79	7 298,21	- 420,42	- 5,76
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	30 921,34	40 927,91	- 10 006,57	- 24,45
606720 CARBURANTS-LUBRIFIANTS	8 388,36	8 135,84	252,52	3,10
611100 BLANCHISSERIE	2 563,24	1 956,74	606,50	31,00
611200 TRAVAUX IMPRESSION REPROGRAPHIE	43 001,67	29 482,53	13 519,14	45,85
611300 TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUES/AUDIOVISUEL	-	313,57	- 313,57	- 100,00
611800 AUTRES TRAVAUX SOUS TRAITES	1 862,72	21 152,73	- 19 290,01	- 91,19
611810 ENTRETIEN LOCAUX & ESPACE VERTS	161 146,22	151 558,04	9 588,18	6,33
611820 TRAVAUX INFORMATIQUES	86 314,32	-	86 314,32	-
611830 GARDIENNAGE SURVEILLANCE	69 900,50	62 281,66	7 618,84	12,23

613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	946 850,10	917 818,72	29 031,38	3,16
613300	CHARGES LOCATIVES	26 545,46	14 035,69	12 509,77	89,13
613500	LOCATIONS MOBILIERES	167 087,60	130 219,18	36 868,42	28,31
613506	LOCATIONS MOBILIERES HORS UE	34 121,50	-	34 121,50	-
613510	LOCATIONS DE VEHICULES	27 646,95	9 715,69	17 931,26	184,56
613880	LOCATIONS SOUS-TRAITANCE GENERALE	26 242,02	32 172,12	5 930,10	18,43
615200	ENT ET REPARAT SUR BIENS IMMOBILIER	10 653,30	12 519,75	1 866,45	14,91
615500	ENT ET REPARAT SUR BIENS MOBILIERES	22 729,56	42 464,53	19 734,97	46,47
615600	CONTRAT MAINTENANCE/BIENS MOBILIERES	128 846,31	100 017,12	28 829,19	28,82
615610	CONTRAT MAINT/BIENS IMMOBILIE	5 139,70	19 571,49	14 431,79	73,74
616000	PRIMES D'ASSURANCES	31 998,66	33 371,26	1 372,60	4,11
618100	DOCUMENTATION GENERALE	11 589,64	13 568,49	1 978,85	14,58
618500	COLLOQUES-SEMINAIRES-CONFERENCES	18 546,47	22 814,33	4 267,86	18,71
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	82 452,41	74 443,07	8 009,34	-
621400	PERSONNEL DETACHE OU PRETE	402 331,05	421 029,46	18 698,41	4,44
622200	COMMISSION ET COURTAGE SUR VENTE	82 154,10	39 351,30	42 802,80	108,77
622600	HONORAIRES DIVERS	721 605,82	671 942,91	49 662,91	7,39
622700	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	3 169,18	2 276,47	892,71	39,21
622800	DIVERS	3 104,59	358,43	2 746,16	766,16
622880	HONORAIRES SS TRAITANCE GALE	321,44	3 354,40	3 032,96	90,42
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	110 981,21	99 106,66	11 874,55	11,98
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	93 833,83	80 982,36	12 851,47	15,87
623400	CADEAUX	6 713,03	9 115,70	2 402,67	26,36
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	15 425,28	7 646,00	7 779,28	101,74
623800	DONS, POURBOIRE, ...	14 186,67	3 149,84	11 036,83	350,39
623810	AUTRES ACTES PUBLICITAIRES	23 910,39	23 137,40	772,99	3,34
624800	TRANSPORTS DIVERS	26 827,42	6 522,00	20 305,42	311,34
625110	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELEVES	97 712,73	92 065,28	5 647,45	6,13
625115	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS	16 066,36	4 772,44	11 293,92	236,65
625180	AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS	65 576,07	54 891,32	10 684,75	19,47
625600	VOYAGES & DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	170 073,99	139 769,51	30 304,48	21,68
625601	DEPLACEMENTS INDMT KILOMETRIQUE	8 239,87	4 744,24	3 495,63	73,68
625602	DEPLACEMENTS TAXI	869,95	612,29	257,66	42,08
625700	FRAIS DE RECEPTIONS	192 135,73	190 100,36	2 035,37	1,07
626100	TELECOMMUNICATION(TEL. TELEX.FAX.MES	88 875,58	1 642,15	87 233,43	5 312,15
626600	FRAIS POSTAUX	13 508,41	109 308,18	95 799,77	87,64
626880	FRAIS POSTE TELECOM SOUS-TRAITANCE	-	12 931,86	12 931,86	100,00
627500	SERVICES BANCAIRES	16 576,98	13 705,96	2 871,02	20,95
627800	AUTRES FRAIS& COMM S/PREST SERVICES	4 523,52	4 438,50	85,02	1,92
628100	COTISATIONS - ADHESION	31 731,91	29 874,95	1 856,96	6,22
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	4 440,00	14 505,78	10 065,78	69,39
628510	AIDE PERMIS B APPRENTI	6 000,00	3 500,00	2 500,00	71,43
Impôts, taxes et versements assimilés		486 937,48	366 123,81	120 813,67	33,00
633101	TAXE DE TRANSPORT PERMANENTS	90 162,25	83 080,19	7 082,06	8,52
633106	TAXES DE TRANSPORT ENSEIGNANTS	45 464,73	46 382,01	917,28	1,98
633171	CSG RDS PERMANENTS	14 141,91	12 035,49	2 106,42	17,50
633176	CSG RDS ENSEIGNANTS	12 516,79	8 335,57	4 181,22	50,16
633301	PART EMPLOYEUR FORM CONTINUE PERMAN	64 260,03	58 503,26	5 756,77	9,84
633306	PART EMPLOYEUR FORM CONT ENSEIGNANT	37 550,79	37 707,87	157,08	0,42
633307	APPEL CPLTAIRE FDS FORMATION AKTO	-	7 423,37	7 423,37	100,00
633308	PAIET DIRECT /EDNA A ORG FORMATO	55 593,70	72 013,84	16 420,14	22,80
635110	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	52 497,00	2 093,00	50 404,00	2 408,22
635120	TAXES FONCIERES	81 378,06	10 691,17	70 686,89	661,17
635400	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE	154,40	23,00	131,40	571,30
637800	AUTRES IMPOTS-TAXES DIVERSES	33 217,82	27 835,04	5 382,78	19,34
Salaires et traitements		6 876 396,66	6 533 466,90	342 929,76	5,25
641100	TRAITEMENT CES	-	-	-	-
641111	TRAITEMENT DE BASE PERMANENTS	3 706 926,15	3 449 842,93	257 083,22	7,45
641116	TRAITEMENT DE BASE ENSEIGNANTS	2 075 150,28	2 117 071,28	41 921,00	1,98
641117	PROV CH DE PERS BRUTES	21 812,30	11 939,57	33 751,87	282,69
641200	CONGES PAYES	17 613,60	26 887,12	9 273,52	34,49
641201	CP PERMANENTS	394 738,91	310 795,06	83 943,85	27,01
641206	CP ECOULES & EN-COURS	20 196,64	11 115,16	9 081,48	81,70
641211	I.C.C.P. EN-COURS	21 571,88	31 983,83	10 411,95	32,55
641216	I.C.C.P. EN-COURS MODELE VIVANT	838,58	-	838,58	-
641301	TREIZIEME MOIS PERMANENTS	384 925,78	364 936,48	19 989,30	5,48
641306	TREIZIEME MOIS ENSEIGNANTS	176 978,66	187 347,32	10 368,66	5,53
641401	INDEMNITE RUPTURE CONTRAT TRAVAIL	10 678,10	5 838,43	4 839,67	82,89
641406	INDEMNITE RUPTURE CONTRAT TRAVAIL	13 800,07	6 883,03	6 917,04	100,49
641411	INDEMNITE AIDE TRANSPORT PERM	19 188,55	21 868,70	2 680,15	12,26
641416	INDEMNITE AIDE TRANSPORT FORMATEURS	11 977,16	10 837,13	1 140,03	10,52
Charges sociales		2 744 829,10	2 499 996,72	244 832,38	9,79
645100	URSSAF PERMANENTS	3 954,63	-	3 954,63	-
645101	URSSAF PERMANENTS	965 350,48	875 687,84	89 662,64	10,24
645103	URSSAF ETUDIANT	4 718,00	5 353,00	635,00	11,86
645106	URSSAF ENSEIGNANTS	492 488,95	505 629,30	13 140,35	2,60
645107	PROV CH PAT S/SAL	31 257,87	580,80	31 838,67	5 481,86
645108	VARIATION CH PATR S/CP	7 045,44	10 754,85	3 709,41	34,49

645201	GFP Permanents	163 696,89	144 395,41	19 301,48	13,37
645206	GFP ENSEIGNANTS	104 709,00	104 193,28	515,72	0,49
645301	CIPC	269 173,06	254 302,80	14 870,26	5,85
645306	CIPS	140 192,28	140 886,63	694,35	0,49
645351	AGIRC APEC AGFF - PERMANENTS	5 023,32	4 989,64	33,68	0,67
645356	AGIRC APEC AGFF - ENSEIGNANTS	213,02	251,36	38,34	15,25
645401	FONDS CONSULAIRE EMPLOI PERMANENTS	192 702,29	174 286,99	18 415,30	10,57
645406	FONDS CONSULAIRE PR EMPLOI ENSEIGN	96 692,55	97 224,33	531,78	0,55
647111	TICKETS RESTAURANTS PERMANENTS	96 997,23	92 998,74	3 998,49	4,30
647116	TICKETS RESTAURANTS ENSEIGNANTS	15 892,23	13 821,78	2 070,45	14,98
647210	VERSET COMITE ENTREPRISE	23 040,06	22 468,77	571,29	2,54
647400	VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES	16 357,04		16 357,04	-
647502	MEDECINE DU TRAVAIL TS SALARIES	31 909,26	24 312,96	7 596,30	31,24
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	79 000,25	22 009,20	56 991,05	-
648100	INDEMNITES STAGIAIRES	4 415,25	7 010,64	2 595,39	37,02
Dot. d'exploitation aux amort. sur immobilisations		938 786,40	1 056 882,33	- 118 095,93	- 11,17
681110	DOT AMT IMMOS INCORPORELLES	69 456,37	106 117,37	36 661,00	34,55
681120	DOT AMT IMMOS CORPORELLES	869 330,03	950 764,96	81 434,93	8,57
Dot. d'exploitation aux provisions sur actif circulant		76 515,54	245 835,09	- 169 319,55	- 68,88
681700	DOT PROV POUR CREANCES DOUTEUSES	76 515,54	245 835,09	169 319,55	68,88
Dot. d'exploitation aux prov. pour risques charges		75 976,42	116 866,30	- 40 889,88	- 34,99
681500	DOT PROV POUR RISQUES ET CHARGES	75 976,42	116 866,30	40 889,88	34,99
Reports en fonds dédiés		715 000,00	828 456,00	- 113 456,00	- 13,69
689000	REPORTS EN FONDS DEDES	715 000,00	828 456,00	113 456,00	13,69
Autres charges d'exploitation		195 533,12	193 986,00	1 547,12	0,80
651100	REDEVANCES CONCESSION BREVET LICENC	151 336,63	153 414,98	2 078,35	1,35
651600	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	2 455,89	-	2 455,89	-
654400	CREANCES IRRECOURVABLES EXERC ANTER	19 452,83	34 426,75	14 973,92	43,50
656000	CONTRIBUTIONS VERSEES	6 000,00	6 000,00	-	-
657000	SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSO	16 282,16		16 282,16	-
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	5,61	144,27	138,66	96,11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		17 981 451,23	17 184 476,21	796 975,02	4,64

RÉSULTAT D'EXPLOITATION	660 258,32	89 011,33	571 246,99	641,77
--------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	---------------

Autres intérêts et produits assimilés		152 551,74	104 805,31	47 746,43	45,56
763100	REVENU CREANCES COMMERCIALES	375,22	-	375,22	-
768100	AUTRE PDTS FINANCI NON FISCALISABLE	2 633,29	35 571,17	32 937,88	92,60
768200	AUTRE PDTS FINANCIER FISCALISABLE	149 543,23	69 234,14	80 309,09	116,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		152 551,74	104 805,31	47 746,43	45,56

Intérêts et charges assimilées		2 167,47	2 758,14	- 590,67	- 21,42
661160	INTERETS SUR EMPRUNTS	2 167,47	2 758,14	- 590,67	- 21,42
Différences négatives de change		3 324,94	12 918,96	- 9 594,02	- 74,26
666000	PERTES DE CHANGE	3 324,94	12 918,96	- 9 594,02	- 74,26
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		5 492,41	15 677,10	- 10 184,69	- 64,97

RÉSULTAT FINANCIER	147 059,33	89 128,21	57 931,12	65,00
---------------------------	-------------------	------------------	------------------	--------------

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	807 317,65	178 139,54	629 178,11	353,19
--------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		46 029,33	20 863,83	25 165,50	120,62
771800	AUTRES PROD EXC/OPERAT GESTION	266,02	20 553,87	20 287,85	98,71
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	45 763,31	309,96	45 453,35	14 664,26
Produits exceptionnels sur opérations en capital		32 936,06	738,63	32 197,43	4 359,07
775200	PROD CESSION IMMOS CORPORELLES	7 200,00	0,83	7 199,17	867 369,88
777000	QUOTE PART SUB INV VIREE RESULTAT	25 736,06	737,80	24 998,26	3 388,22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		78 965,39	21 602,46	57 362,93	265,54

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		44 933,57	2 445,05	42 488,52	1 737,74
671200	PENALITES AMENDES FISCALES OU PENAL	293,30	1 644,00	- 1 350,70	- 82,16
671300	DONS LIBERALITES	2 000,00	2 000,00	-	-
671800	AUTRES CHARGES EXEPT/OPERATIONS GES	9 146,05	4 078,65	5 067,40	124,24
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	33 494,22	5 277,60	38 771,82	- 734,65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		600,00	-	600,00	-
678880	AUTRES CHARGES EXEPTIONNELLES	600,00	-	600,00	-
Dot. exceptionnelles aux amortissements et provisions		7 450,66	1 085,78	6 364,88	586,20
687100	DOT AMT EXCEPT DES IMMOBILISATIONS	7 450,66	1 085,78	6 364,88	586,20
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		52 984.23	3 530.83	49 453.40	1 400.62

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	25 981,16	18 071,63	7 909,53	43,77
------------------------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

Impôts sur les bénéfices		12 157,82	8 184,40	3 973,42	48,55
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 157,82	8 184,40	3 973,42	48,55
BÉNÉFICE OU PERTE		821 140.99	188 026.77	633 114.22	336.71



JOURNAL CENTRALISATEUR

Exercice 31 du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période 12 du 01/12/2024 au 31/12/2024
Edition niveau dossier

Situation provisoire

JOURNAL AUXILIAIRE	CUMUL PERIODE		CUMUL EXERCICE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
01 C.I.O.	4 183 483,24	4 183 483,24	40 422 113,56	40 422 113,56
04 C.I.O. INDE			36,00	36,00
05 LIVRET A SUP ASSO	2 633,80	2 633,80	2 633,80	2 633,80
06 LIVRET ASSOCIATION	42 234,07	42 234,07	1 492 234,07	1 492 234,07
07 C.I.O.BRESIL	5 573,62	5 573,62	20 969,93	20 969,93
08 SPENDESK	10 076,90	10 076,90	246 736,05	246 736,05
09 CIC TAXE APPRENTISSAGE			445 377,28	445 377,28
10 cio compte miroir			2 443,34	2 443,34
11 CAISSE D'EPARGNE	224,64	224,64	224,64	224,64
51 CAISSE COMPTA			787,99	787,99
53 CAISSE ACCUEIL	2,20	2,20	3 533,72	3 533,72
58 CHEQUES A ENCAISSER			11 158,33	11 158,33
60 ACHATS	1 569 259,37	1 569 259,37	8 054 320,31	8 054 320,31
70 VENTES FACT MANUELLES	1 171 312,76	1 171 312,76	15 836 353,91	15 836 353,91
71 VENTES FACT DISQUETTE	3 899,00	3 899,00	8 899,00	8 899,00
80 OPERATIONS DIVERSES	756 679,73	756 679,73	17 219 257,39	17 219 257,39
83 OD CLÔTURE (NON EXTOURNA	2 141 960,89	2 141 960,89	3 038 457,34	3 038 457,34
84 OD NON EXT 14 SUITE LPA	2 254 467,63	2 254 467,63	2 254 467,63	2 254 467,63
85 OD PAIE-GALE(DISQUETTE)	1 042 980,07	1 042 980,07	9 832 203,61	9 832 203,61
89 OD REPRISE DES A NOUVEAU			386 254 128,90	386 254 128,90
94 OD EXT 14 SUITE LPA	2 932 216,98	2 932 216,98	3 785 507,30	3 785 507,30
99 OD CLÔTURE (EXTOURNABLES	11 494 506,30	11 494 506,30	20 647 994,95	20 647 994,95
TOTAL DOSSIER	27 611 511,20	27 611 511,20	509 579 839,05	509 579 839,05