



ASSOCIATION D' ENTRAIDE UNIVERSITAIRE
47, Boulevard Vauban
59800 LILLE

DOCUMENTS
FINANCIERS AU
31/07/2024

ASSOCIATION D' ENTRAIDE UNIVERSITAIRE
47 Boulevard Vauban
59800 LILLE

DOCUMENTS FINANCIERS AU 31/07/2024

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
I. BILAN	1 - 2
II. COMPTE DE RESULTAT	3
III. ANNEXE COMPTABLE	
. Faits caractéristiques.	4 - 7
. Immobilisations.	8
. Filiales et participations.	9
. Amortissements.	10
. Variation des fonds propres.	11
. Provisions.	12
. Etat d'échéance, des créances et dettes.	13
. Produits et Charges constatées d'avance. Produits à recevoir.	14
. Charges à payer. Charges à répartir.	14
. Repartition du chiffre d'affaires	15
. Effectif moyen.	16
. Engagements hors bilan. Dettes assorties de garantie. Caution	17

BILAN

BILAN ACTIF AU	31/07/2023	31/07/2022	Variation
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
terrain St Augustin	68 089,00	68 089,00	0,00
immeuble St Augustin	272 355,94	272 355,94	0,00
terrain St Gérard	63 825,80	63 825,80	0,00
immeuble St Gérard	279 222,20	279 222,20	0,00
terrain V Charrondière	260 000,00	260 000,00	0,00
immeuble V Charrondière	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00
terrain Lomme	320 000,00	320 000,00	0,00
immeuble Lomme	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
terrain Notre Dame de la Paix	310 000,00	310 000,00	0,00
immeuble Notre Dame de la Paix	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00
matériel spécialisé	1 935 928,67	1 706 384,65	229 544,02
matériel de transport	57 952,52	57 537,52	415,00
mat.& informatique	370 850,10	348 790,86	22 059,24
meublier	424 300,92	392 817,17	31 483,75
agencements, installations	16 287 484,49	16 013 004,98	274 479,51
immobilisation en cours	335 581,79	81 803,48	253 778,31
Avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL BRUT	25 845 591,43	25 033 831,60	811 759,83
amortissements	15 728 245,08	14 411 679,39	1 316 565,69
TOTAL NET IMMO. CORP.	10 117 346,35	10 622 152,21	-504 805,86
AUTRES IMMOBILISATIONS			
participation SCI Vauban Renaissance	658 037,68	658 037,68	0,00
participation SCI Facultés Catholiques	2 735 061,02	2 735 061,02	0,00
participation SCI résidence Marg.yourcenar	469 004,00	469 004,00	0,00
participation SCI Saint Martin	100 000,00	100 000,00	0,00
TOTAL BRUT	3 962 102,70	3 962 102,70	0,00
dépréciation SCI Vauban Renaissance	0,00	0,00	0,00
TOTAL NET	3 962 102,70	3 962 102,70	0,00
prêts	204 891,96	197 412,32	7 479,64
cautions versées	67 459,27	74 127,11	-6 667,84
TOTAL NET AUTRES IMMOB.	4 234 453,93	4 233 642,13	811,80
ACTIF CIRCULANT			
stocks	66 574,18	67 550,19	-976,01
dépréciation des stocks	0,00	0,00	0,00
créances à recevoir : brut	758 789,60	726 807,89	31 981,71
provisions pour créances douteuses	4 369,35	4 369,35	0,00
Dépréciation des comptes clients	-6 831,00	-6 831,00	0,00
créances à recevoir : net	756 327,95	724 346,24	31 981,71
autres créances	5 318,06	8 853,18	-3 535,12
			0,00
valeurs mob. de placement	999 536,53	1 095 033,54	-95 497,01
disponibilités	1 076 875,14	800 640,78	276 234,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 904 631,86	2 696 423,93	208 207,93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	586 457,41	580 816,94	5 640,47
TOTAL ACTIF	17 842 889,55	18 133 035,21	-290 145,66

BILAN PASSIF AU	31/07/2023	31/07/2022	Variation
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs sans droit de reprise	50 164,09	50 164,09	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise			0,00
écarts de réévaluation			0,00
Réserves statutaires ou contractuels	3 233 711,21	3 233 711,21	0,00
Report à nouveau			0,00
résultat de la période	384,29	0,00	384,29
Situation nette	3 284 259,59	3 283 875,30	384,29
subvention d'investissement	56 915,00	56 915,00	0,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 341 174,59	3 340 790,30	384,29
PROVISION RISQUES ET CHARGES			
	144 968,00	342 062,83	-197 094,83
DETTES			
emprunts et dettes rattachées	11 306 348,18	11 628 918,28	-322 570,10
<i>*dont à plus d'un an</i>	10 376 950,32	10 713 706,39	-336 756,07
autres dettes financières	0,00	0,00	0,00
cautions résidences (*)	183 387,12	228 600,07	-45 212,95
fournisseurs & cptes rattachés	854 255,38	642 228,96	212 026,42
<i>*fournisseurs d'exploitation</i>	581 233,22	522 979,86	58 253,36
<i>*fournisseurs d'immobilisations</i>	273 022,16	119 249,10	153 773,06
dettes fiscales et sociales	856 661,70	711 077,73	145 583,97
autres dettes	532 437,78	640 078,43	-107 640,65
TOTAL DETTES	13 733 090,16	13 850 903,47	-117 813,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	623 656,80	599 278,61	24 378,19
TOTAL PASSIF	17 842 889,55	18 133 035,21	-290 145,66

BILAN ACTIF AU	31/07/2024	31/07/2023	Variation
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
terrain St Augustin	68 089,00	68 089,00	0,00
immeuble St Augustin	272 355,94	272 355,94	0,00
terrain St Gérard	63 825,80	63 825,80	0,00
immeuble St Gérard	279 222,20	279 222,20	0,00
terrain V Charrondière	260 000,00	260 000,00	0,00
immeuble V Charrondière	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00
terrain Lomme	320 000,00	320 000,00	0,00
immeuble Lomme	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
terrain Notre Dame de la Paix	310 000,00	310 000,00	0,00
immeuble Notre Dame de la Paix	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00
matériel spécialisé	1 955 143,83	1 935 928,67	19 215,16
matériel de transport	62 193,14	57 952,52	4 240,62
mat.& informatique	427 063,90	370 850,10	56 213,80
meublier	424 300,92	424 300,92	0,00
agencements, installations	16 975 672,07	16 287 484,49	688 187,58
immobilisation en cours	519 442,73	335 581,79	183 860,94
Avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL BRUT	26 797 309,53	25 845 591,43	951 718,10
amortissements	16 620 324,67	15 728 245,08	892 079,59
TOTAL NET IMMO. CORP.	10 176 984,86	10 117 346,35	59 638,51
AUTRES IMMOBILISATIONS			
participation SCI Vauban Renaissance	658 037,68	658 037,68	0,00
participation SCI Facultés Catholiques	2 735 061,02	2 735 061,02	0,00
participation SCI résidence Marg.yourcenar	469 004,00	469 004,00	0,00
participation SCI Saint Martin	100 000,00	100 000,00	0,00
participation Foncière	10 000,00	0,00	10 000,00
participation Crédit Coopératif	4 986,75	0,00	4 986,75
TOTAL BRUT	3 977 089,45	3 962 102,70	0,00
dépréciation titres	0,00	0,00	0,00
TOTAL NET	3 977 089,45	3 962 102,70	14 986,75
prêts	213 053,47	204 891,96	8 161,51
cautions versées	67 459,27	67 459,27	0,00
TOTAL NET AUTRES IMMOB.	4 257 602,19	4 234 453,93	23 148,26
ACTIF CIRCULANT			
stocks	58 711,13	66 574,18	-7 863,05
dépréciation des stocks	0,00	0,00	0,00
créances à recevoir : brut	404 752,66	758 789,00	-354 036,34
provisions pour créances douteuses	945,35	4 369,35	-3 424,00
Dépréciation des comptes clients	0,00	-6 831,00	6 831,00
<i>créances à recevoir : net</i>	405 698,01	756 327,35	-350 629,34
autres créances	3 700,94	5 318,06	-1 617,12
			0,00
valeurs mob. de placement	1 090 181,41	999 536,53	90 644,88
disponibilités	1 562 630,98	1 076 875,14	485 755,84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 120 922,47	2 904 631,26	216 291,21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	590 190,95	586 457,41	3 733,54
TOTAL ACTIF	18 145 700,47	17 842 889,95	302 811,52

BILAN PASSIF AU	31/07/2024	31/07/2023	Variation
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs sans droit de reprise	50 164,09	50 164,09	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise			0,00
écarts de réévaluation			0,00
Réserves statutaires ou contractuels	3 234 095,50	3 233 711,21	384,29
Report à nouveau			0,00
résultat de la période	15 547,16	384,29	15 162,87
Situation nette	3 299 806,75	3 284 259,59	15 547,16
subvention d'investissement	56 915,00	56 915,00	0,00
subvention d'investissement ICL henninot	215 000,00	0,00	215 000,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 571 721,75	3 341 174,59	15 547,16
PROVISION RISQUES ET CHARGES			
	93 725,49	144 968,00	-51 242,51
DETTES			
emprunts et dettes rattachées	11 217 887,35	11 306 348,18	-88 460,83
<i>*dont à plus d'un an</i>	10 200 857,99	10 376 950,32	-176 092,33
autres dettes financières	0,00	0,00	0,00
cautions résidences (*)	192 769,75	183 387,12	9 382,63
fournisseurs & cptes rattachés	801 074,87	854 255,38	-53 180,51
<i>*fournisseurs d'exploitation</i>	570 282,89	581 233,22	-10 950,33
<i>*fournisseurs d'immobilisations</i>	230 791,98	273 022,16	-42 230,18
dettes fiscales et sociales	941 242,60	856 661,70	84 580,90
autres dettes	479 605,93	532 437,78	-52 831,85
TOTAL DETTES	13 632 580,50	13 733 090,16	-100 509,66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	847 672,72	623 656,80	224 015,92
TOTAL PASSIF	18 145 700,46	17 842 889,55	87 810,91

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT DU 01/08/2023 AU 31/07/2024

RECETTES D'EXPLOITATION	31/07/2024	31/07/2023	ECART	ECART %
RECETTES NETTES	10 436 102,87	9 878 059,17	558 043,70	5,6%
PRODUCTION IMMOBILISEE				
CONCOURS PUBLICS ET SUBV. D'EXPLOITATION	869 252,04	892 057,51	-22 805,47	-2,6%
REPRISE SUR AMT & TRANSFERT DE CHARGES	121 114,13	188 508,49	-67 394,36	-35,8%
AUTRES PRODUITS	152 527,27	162 222,42	-9 695,15	-6,0%
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	11 578 996,31	11 120 847,59	458 148,72	4,1%

DEPENSES D'EXPLOITATION	31/07/2024	31/07/2023	ECART	ECART %
ACHATS DE MARCHANDISES	1 346 796,41	1 128 704,43	218 091,98	19,3%
VARIATION DE STOCKS	2 235,75	976,01	1 259,74	129,1%
ACHATS DE MAT.PREM. ET APPROVIS.	1 001 262,34	1 097 321,77	-96 059,43	-8,8%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 035 724,10	2 680 036,88	355 687,22	13,3%
IMPÔTS & TAXES	370 394,42	238 952,37	131 442,05	55,0%
SALAIRES	3 046 371,89	2 970 600,79	75 771,10	2,6%
CHARGES SOCIALES	1 517 614,28	1 411 096,68	106 517,60	7,5%
DOTATION AMORT./IMMOBILISATIONS	1 072 024,90	1 394 518,81	-322 493,91	-23,1%
DOTATION PROV./ACTIF CIRCULANT				
DOT.PROV.RISQUES & CHARGES				
AUTRES DEPENSES	37 848,82	15 215,08	22 633,74	148,8%
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	11 430 272,91	10 937 422,82	492 850,09	4,5%

RESULTAT D'EXPLOITATION	148 723,40	183 424,77	-34 701,37	
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

RECETTES FINANCIERES	31/07/2024	31/07/2023	ECART	ECART %
INTERETS DE VAL.MOB.DE PLACEMENT	42 240,13	22 915,35	19 324,78	84,3%
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIMILES				
TOTAL RECETTES FINANCIERES	42 240,13	22 915,35	19 324,78	84,3%

DEPENSES FINANCIERES	31/07/2024	31/07/2023	ECART	ECART %
DOT.FIN.AUX AMORT. ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	193 363,27	175 690,09	17 673,18	10,1%
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	193 363,27	175 690,09	17 673,18	10,1%

RESULTAT FINANCIER	-151 123,14	-152 774,74	1 651,60	
---------------------------	--------------------	--------------------	-----------------	--

RESULTAT COURANT	-2 399,74	30 650,03	-33 049,77	
-------------------------	------------------	------------------	-------------------	--

RECETTES EXCEPTIONNELLES	31/07/2024	31/07/2023	ECART	ECART %
PROD. EXCEPT./OPERATIONS DE GESTION				
PROD. EXCEPT./OPERATIONS EN CAPITAL	49 588,00		49 588,00	
REPRISE/PROV.ET TRANSFERT DE CHARGES	144 968,00	193 068,00	-48 100,00	-24,9%
TOTAL RECETTES EXCEPTIONNELLES	194 556,00	193 068,00	1 488,00	-24,9%

DEPENSES EXCEPTIONNELLES	31/07/2024	31/07/2023	ECART	ECART %
CHARGES. EXCEPT./OPERATIONS DE GESTION	27 966,68	21 633,60	6 333,08	29,3%
VALEURS COMPTABLES ACTIFS CEDES	54 916,93	56 732,14	-1 815,21	-3,2%
DOTATION PROV CHARGES EXCEPT				
DOTATION EXCEPT PROV DEPART RETRAITE	93 725,49	144 968,00	-51 242,51	-35,3%
TOTAL DEPENSES EXCEPTIONNELLES	176 609,10	223 333,74	-46 724,64	-20,9%

RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 946,90	-30 265,74	48 212,64	
------------------------------	------------------	-------------------	------------------	--

EXCEDENT OU DEFICIT	15 547,16	384,29	15 162,87	
----------------------------	------------------	---------------	------------------	--

ANNEXE COMPTABLE

1. OBJET SOCIAL

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, dénommée Association d'Entraide Universitaire de l'Université Catholique de Lille, a pour objet de mettre en œuvre, d'organiser et de gérer les services aux étudiants et à la vie étudiante de l'Université Catholique de Lille, ainsi qu'aux personnels de cette université et à toute personne, organisme ou institution entrant dans le champ d'activité de l'Université Catholique de Lille.

Ces services concernent le logement, la restauration, le sport, la santé et les œuvres sociales au profit d'étudiants qui en ont besoin, et tout autre activité susceptible de rendre des services aux personnes ou institutions précitées.

Cet objet est réalisé en lien étroit avec la FUPL. La Fédération des Etudiants de l'Université Catholique de Lille (FEUCL) est un interlocuteur privilégié pour recueillir l'avis, les besoins et les retours des étudiants quant à ces services.

L'Association d'Entraide Universitaire de l'Université Catholique de Lille a pour identité de marque et de communication : "All, tous les services de la vie étudiante".

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le projet de notre entité pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2. NATURE ET PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS OU MISSIONS SOCIALES RÉALISÉES

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

Activité logement :

- Nos résidences universitaires bénéficient, pour la plupart, d'espaces communs comme des salles de travail, de détente, cuisines ou salles petit-déjeuner. Pour améliorer les conditions de vie étudiante, des rénovations sont régulièrement entreprises, les plus importantes cette année sont :
 - la salle télévision de la résidence Notre Dame,
 - le sous-sol de la résidence Valentine Charrondière qui comprend des salles de sport, de détente, de travail, de télévision, un espace billard ainsi qu'une cuisine commune.
 - la salle de travail de la résidence Marguerite Yourcenar,
 - une campagne de changement de tables et ajouts de bibliothèques à la résidence Saint Omer.
- L'année 23-24 a été riche en événements organisés par et pour les étudiants vivant en résidence. Un retour à la « normale » après des années COVID qui ont fortement pesé sur l'animation de la vie en résidence. Nous avons pu accompagner tous ces étudiants dans l'expérience de la vie en collectivité. (149 événements organisés)
- Depuis mai 2023, nous travaillons à la récupération des objets, vêtements, vaisselles et autres mobiliers des étudiants qui quittent nos résidences. Avec l'association Campus Market, un circuit de revalorisation de chacun des objets est réalisé, afin de les redistribuer dans le cadre de ventes organisées dans notre tiers lieu "Le Green" à prix dérisoire.
- Afin de professionnaliser l'expérience de vie en résidence, nous avons procédé au recrutement d'étudiants en service civique dans chaque résidence. Ils sont encadrés par un coordinateur des projets de vie en résidence dont les principales missions sont d'élaborer de projets de vie en résidence, de favoriser l'entraide et l'échange interculturel, de transmettre et expliquer les règles sociales et civiques applicables en résidence, de concevoir et d'organiser des activités sportives, culturelles et de loisirs.

Activité restauration :

- Maintien du repas à 1 € pour les boursiers sur l'année 2023 - 2024.
- Maintien de la mise en place des "100 premiers repas gratuits" pour les boursiers, financé par la région Hauts de France
- Du végétal dans tous nos restaurants: Depuis plusieurs années, tous nos restaurants proposent au moins une option végétarienne.
- Pour répondre davantage aux besoins des étudiants, notre restaurant "Le Green" est ouvert de 7h30 à 21h30 et propose :
 - Une offre de restauration en self le midi et le soir,
 - Une offre dite « cafétéria » qui comprend le petit-déjeuner et le goûter.

Activité sport :

- Pour la troisième année consécutive, All Sport accompagné de la Fédération des étudiants a organisé la "Journée de la Forme" sur le campus de l'Université Catholique de Lille. L'objectif de la journée étant de sensibiliser les étudiants au sport, à la santé et au bien-être en attirant leur attention sur les dangers de la sédentarité. Depuis, celle-ci est organisée chaque année.
- En complément des espaces et des cours collectifs, le All sport a mis en place différents événements au cours de l'année et s'est associé aux équipes santé et restauration pour proposer des actions complètes de remise en forme, incluses dans un parcours de santé.

Activité sociale :

- Nous avons poursuivi notre partenariat avec la CPAM Lille-Douai et la mise en place d'une plateforme permettant l'instruction de dossiers et des échanges avec les gestionnaires. Cela marque une belle réussite et la volonté grandissante de notre association de consolider ses liens avec l'ensemble des services publics.
- Accompagnement spécifique et personnalisé en lien avec le programme UNIV'R

Activité santé :

- En plein cœur du campus de l'Université Catholique de Lille, les équipes du All santé et All solidarité se sont installées dans un tout nouveau centre de santé situé au 47 bis rue du Port à Lille, à quelques pas de l'ancienne adresse. Plus grand, plus accessible, plus confidentiel par sa position géographique et ses multiples salles d'attente, et plus équipé (Accessibilité PMR), le CPSU répond aux besoins croissants des étudiants.

3. DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

Investissements :

o Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice

- Finalisation des travaux d'accessibilité PMR des bâtiments du 47 boulevard Vauban et 15 Rue Meurein pour 541 K€

o Engagés et terminés durant l'exercice

- Ravalement et mise en sécurité de la façade de la résidence Valentine Charrondière pour 102 K€
- Réfection de la toiture de l'extension de la résidence Notre Dame de la Paix pour 20 K€
- Travaux de mise en conformité électrique suite à un audit de la résidence Valentine Charrondière pour 70 K€
- Achats de nouvelles machines sportives pour la salle de Fitness pour 15 K€
- Installation de vidéo surveillance sur plusieurs résidences pour 20 K€
- Investissement pour renouvellement de matériel de cuisine vieillissant pour un totale de 50 K€
- Rénovation de l'ascenseur de la résidence Marguerite Yourcenar pour 42 K€
- Installation de bornes WIFI dans les résidences pour 33 K€

o Engagés mais non terminés à la clôture

- Réalisation du nouveau site internet All, les coûts engagés au 31/07/2024 s'élèvent à 125 K€
- Travaux d'agrandissement des locaux de production restauration pour 224 K€
- Aménagement de la résidence Piktura (Studios et espaces communs) pour 261 K€

ANNEXE COMPTABLE		
Au bilan, avant affectation du résultat de l'exercice clos le :	31/07/2024	
dont le total est de :	18 145 700,47	€
et au compte de résultat de l'exercice,		
dégageant un résultat après intéressement de :	15 547,16	€

L'exercice couvre la période du 1er août 2023 au 31 juillet 2024

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

4. FAITS CARACTERISTIQUES

Les événements significatifs principaux de l'exercice sont :

1/ Au 1er Janvier 2024, signature d'un avenant de la convention avec le CROUS. La subvention jusque là forfaitaire d'un montant annuel de 701 551€, est dorénavant forfaitaire d'un montant de 2€ par repas distribué.

2/ Au 30 juin 2024, All n'est plus exploitant du complexe sportif d'Ennetière-En-Weppes. Ce dernier ayant fait l'objet d'une cession par son propriétaire, la SCI Saint Martin.

3/ Le versement d'une indemnité d'éviction annuelle de 95 K€ par Junia et de manière récurrente pendant 10 ans. Cette indemnité correspond à la compensation financière, en contrepartie de la rupture anticipée du bail entre l'AEU et la SCI UCL portant sur la résidence Albert Le Grand au profit de Junia.

4/ le 12 juillet 2024, l'ICL a procédé au versement d'une subvention d'investissement d'un montant de 215 K€ Cette subvention finance les travaux réalisés dans le cadre de l'agrandissement des espaces de production sur le site du 47 boulevard Vauban, pour permettre une plus grande production, pour répondre à une demande toujours plus importante.

5. CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLES

NEANT

6. PRINCIPES, REGLES ET METHODE COMPTABLE

Les règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08 et ANC 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

A. INFORMATIONS SUR L'APPLICATION DU REGLEMENT DES ACTIFS

1. Règlement des actifs

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été faite conformément au règlement des actifs.

La décomposition des immobilisations en composants a été faite selon la méthode prospective.

Celle-ci a été réalisée pour les immobilisations dont la valeur nette comptable était non nulle au 31/08/05 à l'exception des productions immobilisées antérieures.

En effet, ces dernières n'ont pas été décomposées et sont amorties sur 10 ans.

Les travaux de peinture antérieurement immobilisés ne sont pas considérés comme un composant et sont comptabilisés en charges.

2. Durée des amortissements

Les immobilisations acquises sur l'exercice sont amorties à compter de la date de mise en service.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire, et en fonction de la durée de vie probable des composants des biens :

• Immeubles	40 ans
• Structures intérieures (cloisons, faux plafonds, carrelages sols ...)	20 ans
• Menuiseries extérieures	20 ans
• Ravalement de façade	20 ans
• Chauffage	15 ans
• Ascenseurs	15 ans
• Mise en sécurité	10 ans
• Electricité	10 ans
• Chambre froide	10 ans
• Sanitaire plomberie	10 ans
• Aménagements intérieurs, décoration (carrelages murs, revêtements sols ...)	10 ans
• Logiciels	3 à 5 ans

B. PROVISION POUR INDEMNITES DEPARTS A LA RETRAITE

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de l'ensemble du personnel a été calculée selon la « méthode des unités de crédits projetées avec salaire de fin de carrière ».

Le montant des engagements de retraite s'élevait à 144 968€ au 31/07/2023.

L'AEU a provisionné les engagements des personnes ayant 45 ans et plus soit 93 725€ au 31/07/2024 à un taux d'actualisation de 3,61%.

C. EVENEMENTS POST CLOTURE

Ouverture d'une nouvelle résidence:

- Ouverture d'une résidence étudiante de 100 studios situés sur le nouveau campus de l'école Piktura

Ouverture de points de restauration complémentaires sur les campus:

- Ouverture d'un point de vente "Snacking" sur le nouveau Campus de l'école Piktura
- Ouverture d'un point de vente "Snacking" dans le bâtiment Michel Falise situé rue de Toul à Lille

D. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

En vertu de la convention d'agrément qui lie l'AEU au CROUS de Lille, l'AEU perçoit une subvention forfaitaire de 2€ par repas qui a pour objet de rémunérer l'AEU pour sa participation à la mission de service public confiée aux œuvres universitaires.

Le versement de cette subvention est subordonné à la transmission mensuelle au CROUS des données relatives au volume d'activité de la restauration étudiante.

IMMOBILISATIONS	au :	31/07/2024
------------------------	-------------	-------------------

	<i>Valeur brute</i>	<i>augmentations</i>	
	<i>début d'exercice</i>	<i>réévaluation</i>	<i>acquisition</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES			
terrains	1 021 914,80		0,00
constructions	5 411 578,14		0,00
matériels spécialisés	1 935 928,67		105 584,71
matériel de transport	57 952,52		4 240,62
matériels de bureau et informatique	370 850,10		56 213,80
mobilier	424 300,92		0,00
install., agenc. et aménagements	16 287 484,49		836 680,27
immobilisations en cours	335 581,79		1 370 978,49
acompte sur immobilisations	0,00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 845 591,43	0,00	2 373 697,89
participations	3 962 102,70		14 986,75
autres titres immobilisés	272 351,23		13 404,18
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 234 453,93	0,00	28 390,93
TOTAL	30 080 045,36	0,00	2 402 088,82

	<i>diminutions</i>		<i>Valeur brute</i>
	<i>par virements</i>	<i>par cessions</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			0,00
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES			0,00
terrains			1 021 914,80
constructions			5 411 578,14
matériels spécialisés		86 369,55	1 955 143,83
matériel de transport			62 193,14
matériels de bureau et informatique			427 063,90
mobilier			424 300,92
install., agenc. et aménagements		148 492,69	16 975 672,07
immobilisations en cours	1 187 117,55		519 442,73
acompte sur immobilisations			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 187 117,55	234 862,24	26 797 309,53
participations			3 977 089,45
autres titres immobilisés	5 242,67		280 512,74
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 242,67	0,00	4 257 602,19
TOTAL	1 192 360,22	234 862,24	31 054 911,72

FILIALES ET PARTICIPATIONS**31/07/2024****A - Titres**

Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue	Valeur Brute Comptable des titres détenues	Valeur Nette Comptable des titres détenus
SCI Vauban Renaissance	376 633,68	193 115,32	35%	658 037,68	658 037,68
SCI UCL	22 925,00	18 392 868,00	4%	2 735 061,02	2 735 061,02
SCI Saint Martin	2 200 000,00	-1 161 603,00	5%	100 000,00	100 000,00
SCI Marguerite Yourcenar	2 178 588,48	197 164,95	10%	469 004,00	469 004,00
TOTAL	4 778 147,16	17 621 545,27		3 962 102,70	3 962 102,70

B - Informations Diverses

FILIALES	Prêts & Avances consentis et non remboursés	Cautions & Avals donnés par la société	Chiffre d'Affaires	Résultats du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI Vauban Renaissance	0,00	0,00	135 586,00	-34 850,00	0,00
SCI UCL	0,00	37 404,00	5 005 563,00	903 397,00	0,00
SCI Saint Martin	0,00	0,00	0,00	-5 132,00	0,00
SCI Marguerite Yourcenar	0,00	30 000,00	241 557,48	197 164,95	19 716,50
TOTAL	0,00	67 404,00	5 382 706,48	1 060 579,95	19 716,50

* les données reprises concernent les comptes clôturés en 2023

AMORTISSEMENTS au : 31/07/2024

SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début d'exercice	Augmentation dotat.exercice	diminutions reprise exercice	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				0,00
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES				0,00
terrains	0,00			0,00
constructions	1 465 250,43	135 289,46	0,00	1 600 539,89
matériels spécialisés	1 554 911,96	162 716,46	84 728,34	1 632 900,08
matériels de transport	40 586,12	6 582,13	0,00	47 168,25
matériels bur. et informatique	303 432,68	42 456,88	0,00	345 889,56
mobilier	363 368,32	18 505,29	0,00	381 873,61
install., agenc. et aménagements	12 000 695,57	706 474,68	95 216,97	12 611 953,28
avances et acomptes	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 728 245,08	1 072 024,90	179 945,31	16 620 324,67
participations	0,00		0,00	0,00
autres titres immobilisées	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15 728 245,08	1 072 024,90	179 945,31	16 620 324,67

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			PROVISIONS AMORTISS. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	LINEAIRES	EXCEPT.	DOTATIONS	REPRISES
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES				
terrains				
constructions	135 289,46			
matériels spécialisés	162 716,46			
matériels de transport	6 582,13			
matériels bur. et informatique	42 456,88			
mobilier	18 505,29			
install., agenc. et aménagements	706 474,68			
avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 072 024,90	0,00	0,00	0,00
participations				
autres titres immobilisées	0,00			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 072 024,90	0,00	0,00	0,00

SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE CHARGES REPARTIR/PLUSIEURS EX.	Montant début d'exercice	Augmentation dotat.exercice	diminutions reprise exercice	Montant fin d'exercice
CHARGES A REPARTIR	0,00			0,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**31/07/2024**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	50 164,09				50 164,09
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 233 711,21	384,29			3 234 095,50
Report à nouveau					0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	384,29		15 547,16	384,29	15 547,16
Situation nette	3 284 259,59	384,29	15 547,16	384,29	3 299 806,75
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	56 915,00				56 915,00
Subventions d'investissement	215 000,00				215 000,00
Provisions réglementées					
TOTAL	3 556 174,59	384,29	15 547,16	384,29	3 571 721,75

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	au :	31/07/2024
--------------------------------------	-------------	-------------------

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations	diminutions	Montant fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
provision pour indemnisation départ retraite	144 968,00	93 725,49	144 968,00	93 725,49
provision pour litiges	0,00	0,00	0,00	0,00
autres prov.pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	144 968,00	93 725,49	144 968,00	93 725,49
immobilisations corporelles				
immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
comptes clients	6 831,00	0,00	6 831,00	0,00
autres prov. pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 831,00	0,00	6 831,00	0,00
TOTAL	151 799,00	93 725,49	151 799,00	93 725,49

ETAT D'ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES	au : 31/07/2024
--	------------------------

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au +	> 1 an et < 5 ans	à + 5 ans
créances rattachées à des participations				
prêts	213 053	5 243	25 113	182 697
autres immobilisations financières	67 459	0	0	67 459
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	280 513	5 243	25 113	250 157
clients douteux ou litigieux	945	945		
autres créances clients	404 753	404 753		
personnel et comptes rattachés	241	241		
organismes sociaux				
impôts, taxes et autres versements	3 460	3 460		
groupe et associés	0	0		
Créance sur cession d'immobilisation	0	0		
charges constatées d'avance	590 191	590 191		
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	999 590	999 590	0	0
TOTAL	1 280 103	1 004 833	25 113	250 157

ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au +	> 1 an et < 5 ans	à + 5 ans
emprunts auprès établissements de crédit	11 217 887	1 197 220	4 506 698	5 513 969
autres dettes auprès établissements crédit		0		
fournisseurs et comptes rattachés	801 075	801 075		
personnel et comptes rattachés	344 211	344 211		
organismes sociaux	411 373	411 373		
impôts, taxes et autres versements	185 803	185 803		
autres dettes	479 606	479 606		
produits constatés d'avance	847 673	847 673		
TOTAL	14 287 627	4 266 960	4 506 698	5 513 969

PRODUITS A RECEVOIR	31/07/2024
MONTANT DES PROD. A REC. INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN	MONTANT
créances rattachées à des participations	
autres immobilisations financières	
créances clients et comptes rattachés	2 419
Personnel	
Organisme sociaux	
Etat	
Divers, Produits à recevoir	19 717
Autres créances	
TOTAL	22 135

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/07/2024
	MONTANT
produits d'exploitation	847 673
produits financiers	
produits exceptionnels	
TOTAL	847 673

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	31/07/2024
	MONTANT
charges d'exploitation	590 191
charges financières	
charges exceptionnelles	
TOTAL	590 191

CHARGES A PAYER	31/07/2024
	MONTANT
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	
dettes financières diverses	
fournisseurs et comptes rattachés	209 793
personnel et comptes rattachés	334 638
organismes sociaux	112 138
impôts, taxes et autres versements	183 745
clients, avoirs à établir	1 255
autres dettes	
TOTAL	841 569

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**31/07/2024**

	Montant	% du total
Logement	5 631 523	54%
Restauration	2 333 780	22%
Santé	1 186 255	11%
Sport	346 822	3%
Autres	940 109	9%
Total CHIFFRE D'AFFAIRES	10 438 490	100%

EFFECTIF MOYEN**31/07/2024**

	PERSONNEL SALARIE	EQUIVALENT TEMPS PLEIN
cadres	23	20,1
employés	75	69,8
vacataires	2	0,3
TOTAL	100	90,2