



KPMG SA  
12 rue Papiau de la Verrie  
Les Parcs d'Orgemont II  
Bâtiment 1  
49000 Angers

# Association ICAM Grand Paris Sud

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

Exercice clos le 31 décembre 2022  
Association ICAM Grand Paris Sud  
34 Points de Vue Carré - Sénart 77127 LIEUSAIN

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

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
12 rue Papiau de la Verrie  
Les Parcs d'Orgemont II  
Bâtiment 1  
49000 Angers

## **Association ICAM Grand Paris Sud**

34 Points de Vue Carré - Sénart 77127 LIEUSAIN

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'association ICAM Grand Paris Sud,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ICAM Grand Paris Sud relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

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

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note "Faits significatifs" de l'annexe des comptes annuels concernant "la continuité de l'exploitation".

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

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

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

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



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Angers, le 12 juin 2023

KPMG SA

Signature  
numérique de  
Dominique  
Grignon

Dominique Grignon

Associé

## BILAN - Icam site de Grand Paris Sud

	ACTIF	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021
		BRUT	AMORT. ET DEPREC.	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	- Frais d'établissement				
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	162 120	149 858	12 262	14 972
	- Autres				
	- Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	162 120	149 858	12 262	14 972
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)				
	- Constructions sur sol propre	0	0	0	3 474 135
	- Constructions sur sol d'autrui	4 416 867	1 094 703	3 322 164	0
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 706 990	1 053 449	653 540	565 703
	- Autres	1 082 505	679 648	402 857	410 782
	- Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	- Avances et acomptes	0	0	0	0
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	7 206 361	2 827 800	4 378 561	4 450 619
	<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>				
	- Participations			0	0
	- Créances rattachées à des participations			0	0
	- Autres titres immobilisés			0	0
	- Prêts			0	0
	- Autres	11		11	1 391
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	11	0	11	1 391
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>7 368 492</b>	<b>2 977 658</b>	<b>4 390 835</b>	<b>4 466 983</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			0	0
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	5 224		5 224	1 418
	<b>CREANCES :</b>				
	- Clients divers	1 298 131	62 626	1 235 505	1 316 895
	- Personnel et organismes sociaux	6 300		6 300	6 300
	- Etat et autres collectivités publiques	608 434		608 434	390 233
	- Autres	240 528		240 528	574 436
	<b>TOTAL CREANCES</b>	2 153 393	62 626	2 090 767	2 287 864
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	370		370	367
	<b>DISPONIBILITES</b>	304 928		304 928	193 466
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	53 334		53 334	56 239
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>2 517 249</b>	<b>62 626</b>	<b>2 454 622</b>	<b>2 539 354</b>
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II)</b>	<b>9 885 741</b>	<b>3 040 284</b>	<b>6 845 457</b>	<b>7 006 337</b>

# BILAN - Icam site de Grand Paris Sud

## PASSIF

	PASSIF	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
F O N D S  P R O P R E S	<b>FONDS PROPRES</b>		
	<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>		
	- Fonds propres statutaires		
	- Fonds propres complémentaires		
	<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
	- Fonds propres statutaires		
	- Fonds propres complémentaires		
	<b>ECARTS DE REEVALUATION</b>		
	<b>RESERVES</b>		
	- Réserves statutaires ou contractuelles		
F D O N D S  D I S S E	- Réserves pour projet de l'entité		
	- Autres		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>	-1 104 549	-1 259 854
	<b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	-402 146	155 305
	<b>TOTAL SITUATION NETTE</b>	-1 506 695	-1 104 549
	<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>		
	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
	- Subventions d'investissement	522 253	405 876
	- Amortissement des subventions d'investissement	-244 195	-173 035
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
R O V I S I O N	<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	-1 228 636	-871 708
	<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
	- Fonds reportés liés aux legs et donations		
	- Fonds dédiés	320 993	413 903
	<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)</b>	320 993	413 903
	<b>PROVISIONS</b>		
	- Provisions pour risques	10 000	10 000
	- Provisions pour pensions et obligations similaires		
	- Provisions pour gros entretien		
	- Autres provisions pour charges		
D E T T E S  ①	<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	10 000	10 000
	<b>DETTES</b>		
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ②	4 970 955	5 349 398
	- Avances et acomptes reçus des usagers	0	6 000
	- Dettes fournisseurs	431 594	456 075
	- Dettes fiscales et sociales	421 418	396 682
	- Dettes sur immobilisations	70 911	68 202
	- Autres dettes	502 764	31 547
	- Produits constatés d'avance	1 345 458	1 146 237
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	7 743 100	7 454 141
	<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	6 845 457	7 006 337

① Dont à plus d'un an : 4.534.929 euros / dont à moins d'un an : 3.208.171 euros

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

0

0

# COMPTE DE RESULTAT - Icam site de Grand Paris Sud

	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Participation des familles	1 765 127	1 584 513
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	1 640 496	1 528 852
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	387 417	524 685
Produits des activités annexes	37 907	31 610
Concours publics et Subventions d'exploitation	877 564	807 733
Contributions financières	9 450	40 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	302 958	305 181
Utilisation des fonds dédiés	92 910	90 691
Autres produits de gestion courante	267	723
<b>TOTAL 1</b>	<b>5 114 096</b>	<b>4 913 989</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	80 384	65 651
Variation de stocks	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements	289 392	190 375
Variation de stocks	0	0
Autres charges externes	1 127 782	872 615
Impôts, taxes et versements assimilés	58 650	70 755
Salaires et traitements	2 060 891	1 814 576
Charges sociales	817 693	740 980
Dotations aux amortissements des immobilisations	446 784	397 031
Dotations aux dépréciations des immobilisations	0	0
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	7 750	7 090
Dotations aux provisions	0	0
Autres charges de gestion courante	718 550	645 423
<b>TOTAL 2</b>	<b>5 607 876</b>	<b>4 804 496</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>	<b>-493 779</b>	<b>109 493</b>
Remboursement des frais sur opérations faites en commun	<b>TOTAL 3</b> 0	0
Quote-part des frais sur opérations faites en commun	<b>TOTAL 4</b> 0	0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	3	1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
<b>TOTAL 5</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	151 245	153 770
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
<b>TOTAL 6</b>	<b>151 245</b>	<b>153 770</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (5-6)</b>	<b>-151 242</b>	<b>-153 769</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>-645 022</b>	<b>-44 277</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 962	17 452
Sur opérations en capital	71 160	63 833
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	0	0
<b>TOTAL 7</b>	<b>74 122</b>	<b>81 285</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	0	4 361
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	10 000
<b>TOTAL 8</b>	<b>0</b>	<b>14 361</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)</b>	<b>74 122</b>	<b>66 924</b>
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives	<b>TOTAL 9</b> -168 754	-132 658
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)</b>	<b>5 188 221</b>	<b>4 995 275</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)</b>	<b>5 590 367</b>	<b>4 839 970</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-402 146</b>	<b>155 305</b>

# **ICAM site de Grand Paris Sud**

## **ANNEXE AU BILAN 2022**

### **FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

#### **Continuité d'exploitation**

Les fonds propres sont négatifs. Toutefois, compte tenu de la présence du groupe Icam, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause

### **DESCRIPTION DE L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION**

L'Icam Grand Paris Sud est une association loi 1901.

L'objet social de l'association est de :

- Mettre en œuvre les formations nécessaires correspondantes aux diplômes d'ingénieur délivrés par le Groupe Icam ;
- Créer ou développer des formations continues, des formations initiales par alternance et apprentissage et des formations de promotion sociale dans les domaines qui lui sont propres, conformément aux besoins des branches professionnelles ou aux besoins des entreprises partenaires ;
- Créer ou développer des formations au-delà du diplôme d'ingénieur :
  - o par le développement des recherches fondamentales et appliquées,
  - o par le transfert technologique et plus généralement par la réalisation de toute collaboration avec les entreprises,
  - o par la mise en place de toutes actions nécessaires à la diffusion et à la promotion des savoir-faire de ses départements spécialisés au service de l'industrie et de la recherche ;
- Acquérir, louer, construire tout bâtiment pour la mise en œuvre du présent objet ;
- Garantir son appartenance au Groupe Icam, selon les termes de la charte d'appartenance et les développements stratégiques du Groupe ;
- Garantir la protection et le droit à l'usage de la marque Icam et du logo ;
- Participer à toute structure ou association dont la finalité est compatible avec les missions décrites ci-dessus, concourant au développement des recherches ou de l'enseignement technologique ainsi qu'à la formation des cadres de l'industrie aux techniques de management.

## **1 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

### **1.1 Rappel des principes**



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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## **1.2 Principes comptables retenus**

### **1.2.1 Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels. Ils sont amortis sur 3 ans.

### **1.2.2 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé du prix d'achat et de tous les coûts directement attribuables. Les intérêts d'emprunts qui concernent la période de production d'un actif et liés au financement de cette acquisition sont incorporés au coût de l'actif.

A l'occasion du changement de logiciel comptable, les constructions ont été reclassées des comptes #213 (construction sur sol propre) aux comptes #214 (constructions sur sol d'autrui).

Les amortissements des acquisitions correspondent à la dépréciation des biens calculés selon le mode linéaire.

### **1.2.3 Durées d'amortissement (acquisitions subventionnées et autofinancées)**

- Structure, voiries et réseaux divers du bâtiment	50 ans
- Electricité, plomberie, menuiserie, chauffage, étanchéité et façade du bâtiment	25 ans
- Aménagement intérieur du bâtiment	15 ans
- Installations et aménagements du bâtiment	10 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériels et installations techniques	5 ans
- Matériels de bureau et informatique	5 ans
- Matériel audio-visuel	5 ans
- Mobiliers	10 ans

### **1.2.4 Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

### **1.2.5 Créances**

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée si un risque de non recouvrement est identifié.

#### 1.2.6 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan et sont reprises au compte de résultat au même rythme que les amortissements des biens financés.

#### 1.2.7 Provision pour indemnités de départ à la retraite

Les engagements IDR ne sont pas provisionnés

Ils sont mentionnés dans les engagements hors bilan et sont calculés en tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Salariés concernés : CDI statuts cadre et non cadre
- Taux d'actualisation : 3,50 % ;
- Taux de croissance des salaires : 1 % ;
- Age de départ à la retraite : 65 ans.

#### 1.2.8 Fonds dédiés

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

## 2 INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN

### 2.1 Actif immobilisé (en K€)

Les variations de l'actif immobilisé sont les suivantes (en K€) :

	01/01/2022	Acquisitions	Virement poste à poste	Cessions Rebut	31/12/2022
Immos incorporelles	158	4			162
Immos corporelles	6 838	372	0	4	7 206
Immos en cours et acomptes	0		0		0
Immos financières	1			1	0
<b>TOTAL</b>	<b>6 998</b>	<b>375</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>7 368</b>

### 2.2 État des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (en K€) :

	<b>AMORTISSEMENTS</b>				
	01/01/2022	Dotations	Virement poste à poste	Sorties	31/12/2022
Immos incorp.	143	7			150
Immos corpor.	2 388	440			2 828
<b>TOTAL</b>	<b>2 531</b>	<b>447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 978</b>

### 2.3 État des échéances des créances et des dettes

La répartition des créances du bilan selon leur échéance est la suivante :

	Montant brut	Échéance	
		à moins d'un an	à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>			
Immobilisations financières	0		0
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Clients et comptes rattachées	1 298	1 298	0
Personnel	6	6	0
Etat	608	608	0
Débiteurs divers	241	241	0
Autres comptes	0	0	0
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>2 153</b>	<b>2 153</b>	<b>0</b>

La répartition des dettes du bilan selon leur échéance est la suivante :

	Montant brut	Échéance		
		à moins d'un an	de un à cinq ans	à plus de cinq ans
<i>Dettes financières</i>				
Emprunts	4 883	454	1 624	2 805
Trésorerie court terme	88	88		
<i>Autres dettes</i>				
Dettes fournisseurs	432	326	106	
Dettes fournisseurs d'immos	71	71		
Dettes fiscales et sociales	421	421		
Créditeurs divers	483	483		
Autres comptes	19	19		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 398</b>	<b>1 863</b>	<b>1 730</b>	<b>2 805</b>

\*Le poste « créditeurs divers » se compose principalement d'une avance de trésorerie accordée par l'Icam Toulouse accordée en mars 2022 pour 480 K€.

## 2.4 Comptes de régularisation

A l'actif, les charges constatées d'avance s'élèvent à **53 K€** et sont liées à l'exploitation.

Au passif, les produits constatés d'avance s'élèvent à **1.346 K€**. Ils correspondent principalement aux 8/12èmes des scolarités et frais de vie de l'année scolaire 2022/2023 (facturés en totalité aux familles en septembre 2022).

## 2.5 Variation des fonds propres

La variation des fonds propres est la suivante :

	01/01/2022	+	-	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	0			0
Fonds propres avec droit de reprise	0			0
Report à nouveau créditeur	351	155		506
Report à nouveau débiteur	-1 611			-1 611
Résultat de l'exercice	155	-402	155	-402
<i>Situation nette</i>	<i>-1 105</i>	<i>-247</i>	<i>155</i>	<i>-1 507</i>
Subventions d'investissement	406	116		522
Amortissement subv. d'investissement	-173	-71		-244
<b>TOTAL</b>	<b>-872</b>	<b>-202</b>	<b>155</b>	<b>-1 229</b>

Affectation du bénéfice 2021 de 155 K€ en report à nouveau.

Des subventions d'investissement ont été enregistrées en 2022 pour 116 K€ (financement d'investissements d'un projet de recherche).

L'amortissement 2022 des subventions d'investissement s'établit à 71 K€. Il figure en produits exceptionnels.

## 2.6 Variation des fonds dédiés

La variation des fonds dédiés est la suivante :

	01/01/2022	+	-	31/12/2022
Subventions d'exploitation	0			0
Contributions financières d'autres org.	414		-93	321
Ressources liées à la générosité du public	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>414</b>	<b>0</b>	<b>-93</b>	<b>321</b>

Les fonds dédiés concernent des contributions financières perçues pour l'achat d'investissements de l'école de production.

L'amortissement 2022 de ces fonds dédiés s'établit à 93 K€. Il figure en produits d'exploitation.

## 2.7 Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances sont détaillés comme suit :

Charges à payer	31/12/2022
Fournisseurs	118
Personnel et comptes rattachés	230
Etat et comptes rattachés	0
Divers et comptes rattachés	0
Trésorerie et comptes rattachés	88
<b>TOTAL</b>	<b>437</b>

Produits à recevoir	31/12/2022
Clients	3
Personnel et comptes rattachés	0
Etat et comptes rattachés	185
Divers et comptes rattachés	650
Trésorerie et comptes rattachés	0
<b>TOTAL</b>	<b>837</b>

## 2.8 Engagement hors bilan

Les engagements financiers ne figurant pas au bilan sont les suivants :

Engagements donnés	31/12/2022	31/12/2021
Avals, cautions, garanties <i>Hypothèque sur le droit réel du preneur du bail à construction</i>	5 120	5 120
Autres engagements <i>Indemnités de départ à la retraite retraite</i>	68	69
<b>TOTAL</b>	<b>5 188</b>	<b>5 189</b>

## **2.9 Dettes garanties par des sûretés réelles**

Les dettes garanties par des sûretés réelles sont les suivantes :

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts Dettes fournisseurs Dettes fournisseurs d'immos Dettes fiscales et sociales Autres dettes	4 883	5 120	3 378
<b>TOTAL</b>	<b>4 883</b>	<b>5 120</b>	<b>3 378</b>

## **3 AUTRES INFORMATIONS**

### **3.1 Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants**

Les trois principaux cadres dirigeants de l'association sont le président, le trésorier et le directeur. Le président et le trésorier ont une activité de bénévoles au sein de l'association. Communiquer une rémunération amènerait à la diffusion d'une rémunération individuelle du directeur.

### **3.2 Effectif moyen**

Effectif moyen année civile 2022 (ETP) : 47 salariés

- Cadres : 33 personnes
- Non cadres : 10 personnes
- CDD d'usage et de remplacement : 4 personnes

Effectif moyen année civile 2021 (ETP) : 41 salariés

- Cadres : 27 personnes
- Non cadres : 10 personnes
- CDD d'usage et de remplacement : 4 personnes

### **3.3 Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires en nature (de travail, de biens ou de services) ne sont pas significatives et ne sont pas considérées comme des éléments essentiels à la compréhension de l'activité. Elles ne sont donc pas comptabilisées en bas du compte de résultat.

### 3.4 Transactions significatives avec les parties liées

Les transactions réalisées avec les parties liées sur 2022 sont les suivantes :

Transactions avec les parties liées	Produits	Charges
Icam	127 (a)	671 (c)
Icam Lille	7	2
Icam Toulouse	8	0
Les Amis de l'Icam	111 (b)	1
Fondation Féron Vrau		2 (d)
CA Grand Paris Sud		287 (e)
<b>TOTAL</b>	<b>253</b>	<b>964</b>

- (a) Les produits réalisés avec l'Icam correspondent à des mises à disposition de personnel et à des refacturations diverses.
- (b) Les produits réalisés avec les Amis de l'Icam correspondent à des mises à disposition de personnel.
- (c) Les charges facturées par l'Icam concernent les frais de groupe, les frais de mutualisation (enseignement supérieur, financements, gestion, informatique, international, RH, communication, assurances, DGD coordination France, direction financière) et à des refacturations diverses.
- (d) Les charges facturées par la Fondation Féron Vrau concernent les loyers du bail à construction.
- (e) Les charges facturées par la Communauté d'Agglomération de Grand Paris Sud concernent les loyers immobiliers et les refacturations de taxes (bureau et ordures ménagères)

## 4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant