

ASSOCIATION DE L'ECOLE DE BIOLOGIE INDUSTRIELLE

EBI

Association loi de 1901

49, Avenue des Genottes - 95895 Cergy Pontoise

SIRET 388 591 638 00035 - APE 8542 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2023

Eric MARTIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

44, Avenue Bosquet - 75007 Paris

ASSOCIATION DE L'ECOLE DE BIOLOGIE INDUSTRIELLE

EBI

Association loi de 1901

49, Avenue des Genottes - 95895 Cergy Pontoise

SIRET 388 591 638 00035 - APE 8542 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2023

Aux Membres

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « ASSOCIATION DE L'ECOLE DE BIOLOGIE INDUSTRIELLE - EBI » relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de l'association.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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

Paris, le 29 janvier 2024

Eric MARTIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



ASSOCIATION DE L'ECOLE DE BIOLOGIE INDUSTRIELLE

EBI

Association loi de 1901

49, Avenue des Genottes - 95895 Cergy Pontoise

SIRET 388 591 638 00035 - APE 8542 Z

BILAN AU 31 AOUT 2023

Bilan actif

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310822
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	364 450,08	202 243,19	162 206,89	224 588,34
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	364 450,08	202 243,19	162 206,89	224 588,34
Logiciels 208100	77 883,68		77 883,68	77 883,68
Site Internet 208200	38 386,00		38 386,00	38 386,00
ERP 208300	248 180,40		248 180,40	247 662,54
Amort. Logiciels 280810		77 883,68	-77 883,68	-77 883,68
Amort. Site internet 280820		27 971,76	-27 971,76	-15 845,01
Amort. ERP 280830		96 387,75	-96 387,75	-45 615,19
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	23 892 838,04	5 425 435,73	18 467 402,31	14 018 616,57
Terrains	3 271 200,00		3 271 200,00	780 000,00
Terrain 211000	780 000,00		780 000,00	780 000,00
Terrain Maison EBI 211001	2 435 000,00		2 435 000,00	
Terrain Appartement 211002	56 200,00		56 200,00	
Constructions	16 328 957,26	2 621 215,28	13 707 741,98	3 968 316,53
Bâtiment - Gros Oeuvre 213100	2 109 718,63		2 109 718,63	2 109 718,63
Bâtiment - Gros Oeuvre Maison EBI 213101	4 555 842,43		4 555 842,43	
Bâtiment - Gros Oeuvre Appartement 213102	103 467,00		103 467,00	
Installations Générales Agencement 213500	969 209,99		969 209,99	946 241,99
Second-oeuvre Maison EBI 213501	3 745 914,89		3 745 914,89	
Second-oeuvre Appartement 213502	85 072,86		85 072,86	
Fx Plaf, Serru, Elec, Plomb, Labos 213510	2 378 224,96		2 378 224,96	2 378 224,96
Peinture, Rev. sol 213520	621 322,94		621 322,94	621 322,94
Agencements instal. Maison EBI 213521	1 721 096,03		1 721 096,03	
Agencements instal. Appartement 213522	39 087,53		39 087,53	
Amort. Bâtiment Maison EBI 2813101		37 579,33	-37 579,33	
Amort. Bâtiment Appartement 2813102		862,23	-862,23	
Amortissement Bâtiment 281310		458 384,81	-458 384,81	-401 326,26
Amort. Second-oeuvre Maison EBI 2813501		77 246,41	-77 246,41	
Amort. Second-oeuvre Appartement 2813502		1 772,35	-1 772,35	
Amortissement Installations 281350		592 313,22	-592 313,22	-572 289,45
Amt Fx Plaf, Ser, Elec, Plb, Labos 281351		919 776,66	-919 776,66	-787 651,96
Amort. Agenc. Instal. Maison EBI 2813521		141 966,36	-141 966,36	
Amort. Agenc. Instal. Appartement 2813522		3 257,29	-3 257,29	
Amort. Peinture, Rev sol 281352		388 056,62	-388 056,62	-325 924,32
Installations techn., mat., outil	1 550 134,61	1 284 807,10	265 327,51	229 986,06
Installations Techniques 215000	208 756,00		208 756,00	208 756,00
Instal. Tech. Maison EBI 215001	107 727,44		107 727,44	
Instal. Tech. Appartement 215002	2 299,27		2 299,27	
Matériel scientifique laboratoire 215400	620 940,49		620 940,49	617 500,09
Matériel de labo Microqual 215405	753,56		753,56	753,56
Matériel de labo 215410	554 674,38		554 674,38	543 285,92
Matériels PANEL 215415	7 798,00		7 798,00	7 798,00
Matériel de labo Recherche 215420	43 859,47		43 859,47	42 599,47
Matériels de labo Contrat 215425	3 326,00		3 326,00	3 326,00

Bilan actif

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310822
Amort. Instal. Tech. Maison EBI 2815001		3 241,33	-3 241,33	
Amort. Instal. Tech. Appartement 2815002		63,87	-63,87	
Amortissement Inst techniques 281500		207 258,83	-207 258,83	-200 498,15
Amor Matériel labo Microqual 2815405		753,56	-753,56	-753,56
Amortissement mat scientifique labo 281540		590 206,89	-590 206,89	-562 561,41
Amortissement Matériel PANEL 2815415		7 798,00	-7 798,00	-7 475,73
Amort matériel laboratoire 281541		450 178,82	-450 178,82	-404 210,16
Ats Mat Labo - Contrats 2815425		2 096,25	-2 096,25	-1 601,05
Amort Matériel labo Recherche 281542		23 209,55	-23 209,55	-16 932,92
Autres immob. corporelles	1 736 354,69	1 519 413,35	216 941,34	160 222,06
Installations Agencements 218100	288 127,39		288 127,39	232 602,26
Inst Agct : Bureaux de contrôle 218110	63 188,59		63 188,59	59 535,79
Inst. Agct. Maison EBI 218120	15 996,58		15 996,58	
Inst. Agct. Appartement 218121	2 675,79		2 675,79	
Matériel de bureau 218300	12 953,31		12 953,31	12 953,31
Matériel informatique vidéo 3 ans 218310	301 446,91		301 446,91	288 541,63
Mat info ordi 5 ans 218311	362 022,25		362 022,25	316 111,20
Mat audio vidéo 2 ans 218312	119 077,60		119 077,60	119 077,60
Matériel pédagogique 218320	25 032,65		25 032,65	25 032,65
Instruments de Musique 218330	17 584,54		17 584,54	17 584,54
Mobilier 218400	172 141,02		172 141,02	172 141,02
Mobilier laboratoire 218410	6 778,09		6 778,09	2 738,88
Mobilier administration 218420	67 810,75		67 810,75	67 810,75
Mobilier pédagogique 218430	236 096,65		236 096,65	236 096,65
Mobilier Panel 218440	20 080,07		20 080,07	20 080,07
Oeuvres décoratives 218490	25 342,50		25 342,50	21 542,50
Amortissemt Installation Agencement 281810		221 192,86	-221 192,86	-193 289,09
Amort. Bureaux de contrôle 281811		59 780,60	-59 780,60	-59 535,79
Amts Inst. Agct. Appartement 2818121		86,72	-86,72	
Amts Inst. Agct. Maison EBI 281812		1 075,33	-1 075,33	
Amort Matériel bureau 281830		12 953,31	-12 953,31	-12 953,31
Amortissement Mat Info Ordi 2818311		296 570,73	-296 570,73	-282 386,97
Amortissement mat audio vidéo 2 ans 2818312		115 904,44	-115 904,44	-108 810,05
Amort matériel informatique 281831		286 967,88	-286 967,88	-268 418,27
Amort matériel pédago 281832		25 032,65	-25 032,65	-25 032,65
Amortissements Instruments de Musiq 281833		8 824,35	-8 824,35	-7 065,89
Amortissement mobiliers 281840		166 352,00	-166 352,00	-157 516,23
amortissement mobilier labo 281841		2 304,70	-2 304,70	-1 323,32
Amort mobilier administration 281842		67 327,58	-67 327,58	-65 736,12
Amortissement mobilier pédago 281843		235 585,32	-235 585,32	-233 832,59
Amort Mobilier Panel 281844		19 454,88	-19 454,88	-15 726,51
Immobilisations en cours	905 758,98		905 758,98	8 834 136,92
Installations Techn En-cours 231500	52 315,10		52 315,10	
Instal Tech en cours Maison EBI 231501	199 169,99		199 169,99	
Autres immos corpo en cours 231800	32 400,00		32 400,00	8 834 136,92
Autres immo corp encours Maison EBI 231801	621 873,89		621 873,89	
Avances & acomptes	100 432,50		100 432,50	45 955,00
Avances et acomptes sur immo corp 238000	16 567,80		16 567,80	45 955,00
Avances acpte immo corp Maison EBI 238001	83 864,70		83 864,70	
Immobilisations financières	62 688,90	62 346,00	342,90	342,90
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				

Impression provisoire

Bilan actif

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310822
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	62 346,00	62 346,00		
Prêts d'honneur Fonds Social 274400	62 346,00		62 346,00	62 046,50
Provisions prêts 2974400		62 346,00	-62 346,00	-62 046,50
Autres immob. financières	342,90		342,90	342,90
Dépôts et cautionnements versés 275000	342,90		342,90	342,90
TOTAL II	24 319 977,02	5 690 024,92	18 629 952,10	14 243 547,81
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	28 062,03		28 062,03	
Avances & acomptes versés/com.	28 062,03		28 062,03	
Avances et acomptes Frs 409100	28 062,03		28 062,03	
Créances	5 876 929,02	53 465,65	5 823 463,37	4 558 847,52
Clients et comptes rattachés	5 023 630,85	53 465,65	4 970 165,20	4 455 182,33
Clients - Etudiants P28 4110028	6 419,38		6 419,38	22 046,38
Clients - Etudiants P29 4110029	12 015,00		12 015,00	497 507,07
Clients - Etudiants P30 4110030	507 385,60		507 385,60	1 085 101,94
Clients - Etudiants P31 4110031	1 169 538,40		1 169 538,40	1 052 676,50
Clients - Etudiants P32 4110032	813 722,04		813 722,04	485 840,00
Clients - Etudiants P33 4110033	626 210,00		626 210,00	556 400,00
Clients - Etudiants P34 4110034	605 800,00		605 800,00	
Clients - Etudiants BACHELOR 4110103	147 340,00		147 340,00	81 940,00
Clients - Etudiants RSE&QHSE 4110120	112 300,00		112 300,00	
Clients 411100	965 328,50		965 328,50	665 038,47
Clients douteux 416000	30 810,00		30 810,00	22 410,00
Clients douteux contrats 416100	26 761,93		26 761,93	26 761,93
Facture à établir 418000				4 525,69
Provision dépréciation clients 491000		30 810,00	-30 810,00	-22 410,00
Pvs° Dépréciation créances contrats 491100		22 655,65	-22 655,65	-22 655,65
Autres créances	853 298,17		853 298,17	103 665,19
Fournisseurs - avoir non reçu 409800	53 315,05		53 315,05	48 907,01
Régularisation net à payer 425010				1 652,61
NDF Houde MORAKCHI 425177	800,00		800,00	
NDF Divers Etudiants 425980	122,93		122,93	
Chèques Déjeuner 437700				850,00
CPAM Produits à recevoir 438700	7 276,35		7 276,35	9 034,09
Prévoyance Produits à recevoir 438750	4 762,28		4 762,28	13 607,82
TVA sur immo Maison EBI 445621	56 740,50		56 740,50	
TVA sur achats B&S Maison EBI 445661	1 367,24		1 367,24	
Crédit de TVA 445670				1,00
Crédit de TVA Maison EBI 445671	255 723,00		255 723,00	17 126,00
TVA à régulariser 445800	1 040,60		1 040,60	
TVA facture non parvenue Maison EBI 445861	43,57		43,57	
Tva /créances irrécouvrables à reçu 445880				240,00

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310822
<i>Produits à recevoir</i> 468700	472 106,65		472 106,65	12 246,66
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	5 589 426,84		5 589 426,84	11 688 343,77
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 589 426,84		5 589 426,84	11 688 343,77
<i>Chèques à encaisser</i> 511200	125 170,00		125 170,00	177 110,00
<i>Banque Crédit du Nord</i> 512100	1 045 565,96		1 045 565,96	374 780,32
<i>Crédit du Nord - Fonds Social</i> 512101	16 895,96		16 895,96	37 734,10
<i>Banque Société Générale</i> 512200	11 764,79		11 764,79	12 722,00
<i>Banque Caisse d'Epargne</i> 512300	1 619 191,91		1 619 191,91	7 847 407,17
<i>Livret Association</i> 513200	2 682 205,11		2 682 205,11	3 171 720,82
<i>Intérêts à recevoir sur livret</i> 518200	39 091,80		39 091,80	1 595,97
<i>Caisse</i> 530000	49 469,51		49 469,51	65 200,51
<i>Caisse - £</i> 530100	52,50		52,50	52,23
<i>Caisse - Couronnes Suédoises</i> 530200	15,66		15,66	16,87
<i>Caisse - Dirhams</i> 530400	3,64		3,64	3,78
Charges constatées d'avance	297 967,45		297 967,45	321 795,44
Charges constatées d'avance	297 967,45		297 967,45	321 795,44
<i>Charges constatées d'avance</i> 486000	297 967,45		297 967,45	321 795,44
TOTAL III	11 792 385,34	53 465,65	11 738 919,69	16 568 986,73
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	36 112 362,36	5 743 490,57	30 368 871,79	30 812 534,54

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 310822
Capital social ou individuel Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau Report à nouveau (créditeur) 110000			5 572 480,02 5 572 480,02 5 572 480,02	5 328 344,29 5 328 344,29 5 328 344,29
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			-354 515,89 -354 515,89	244 135,73 244 135,73
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
TOTAL (I)			5 217 964,13	5 572 480,02
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques Provisions pour risques				
Provisions pour charges Provisions pour charges Provision pour retraite 153000 Provisions pour Charges 158000 Provisions pour risques 158100			3 708 519,18 3 708 519,18 1 308 293,00 2 001 051,18 399 175,00	3 420 376,08 3 420 376,08 1 177 247,00 1 855 654,08 387 475,00
TOTAL (III)			3 708 519,18	3 420 376,08
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 310822
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			14 504 994,81	15 250 900,28
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			14 504 994,81	15 250 900,28
Emprunt SG 3M	168100		1 767 872,42	1 963 106,05
Emprunt CDC 13M	168200		12 614 288,76	13 000 000,00
Emprunt SG 1M	168700		56 398,63	219 327,23
Intérêts courus dettes long terme	168800		66 435,00	68 467,00
Emprunts et dettes financ. divers			63 841,00	
Emprunts et dettes financ. divers			63 841,00	
Dépôt de garantie Maison EBI	165100		63 841,00	
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			546 911,55	271 428,44
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			546 911,55	271 428,44
Fournisseurs	401000		459 876,16	228 422,57
Factures non parvenues	408000		86 573,25	43 005,87
Factures non parvenues Maison EBI	408001		462,14	
Dettes fiscales et sociales			786 779,66	795 214,36
Dettes fiscales et sociales			786 779,66	795 214,36
Salaires Professeurs Permanents	421110		3 058,73	
NDF Florence DUFOUR	425100		551,12	156,43
NDF Rabah AZOUANI	425124		5,60	
NDF Samar ISSA	425125		123,00	
NDF Sylvia IMBART	425151		53,72	
NDF Karen SILVA	425181			10,00
NDF Sophie HERVET	425182			153,80
NDF Sandra KIROLLOS	425190		2,00	
NDF Audrey RICHARD	425930			30,28
NDF Laurence TAUPIN	425940		23,80	
NDF Divers Etudiants	425980			65,30
Saisie	427000		174,75	-974,83
Personnel charges à payer	428000			80 000,00
Personnel Congés à payer	428200		216 893,00	168 310,00
Personnel Charges à payer	428600		180 000,00	180 000,00
URSSAF charges à payer	431000		80 313,53	84 722,00
AXA Charges à payer	437200		64 721,01	66 193,55
CGRCR Charges à payer HUMANIS	437330		13 783,17	13 783,17
Alliance B2V à payer	437340		21 483,24	21 115,11
APEPI - Paritarisme	437360		1 066,28	
Chèques Déjeuner	437700		79,90	
Provision pour charges primes	438000		75 000,00	75 000,00
Pvs° Charges congés payés	438200		104 129,00	77 148,00
Impôts - PAS	442000		12 770,54	11 311,02
TVA due intra-communautaire	445200		4,00	
TVA due intra com Maison EBI	445201		38,33	
TVA à payer	445510		234,00	
TVA à régulariser Maison EBI	445801		5 411,00	
TVA sur facture à établir	445870			715,00

Impression provisoire

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 310822
Etat - Autres charges à payer448600			2 101,00	9 937,81
Débiteurs et Créditeurs divers460100			1 726,31	5 401,09
Dettes - Chqs non présentés460400			3 032,63	2 136,63
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			69 069,90	64 121,36
Autres dettes			69 069,90	64 121,36
Clients - Etudiants Maison EBI4110000			2 708,00	
Clients - Attente affectation promo4110001				6 900,00
Clients - Etudiants MARPC4111004			13 173,50	24 571,50
Charges à payer468600			53 188,40	32 649,86
Produits constatés d'avance			5 470 791,56	5 438 014,00
Produits constatés d'avance			5 470 791,56	5 438 014,00
Produits constatés d'avance487000			5 470 791,56	5 438 014,00
TOTAL (IV)			21 442 388,48	21 819 678,44
Ecart de conversion passif (V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			30 368 871,79	30 812 534,54

Impression provisoire

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Détail des postes				Au 310823	Au 310822
CHARGES D'EXPLOITATION					
Coût d'achat des marchandises					
Achats de marchandises					
Variations de stocks de march.					
Consommation exercice /tiers				2 338 431,63	2 027 786,47
Achats matières premières					
Achats autres approvisionnements					
Variation de stocks Mat./approv.					
Autres achats et charges externes				2 338 431,63	2 027 786,47
Etudes / Contrôle / Prestat° Svces	604000			69 406,01	60 311,57
Etudes / Prest Serv. Maison EBI	604001			26 944,73	3 500,00
Eau	606100			6 178,04	5 249,48
Eau Maison EBI	606101			877,99	
Gaz Maison EBI	606102			1 187,65	
Electricité / Chauffage	606200			65 826,79	75 855,15
Electricité Maison EBI	606201			2 847,97	
Radiotéléphone	606215			3 192,15	2 380,13
Radiotéléphone Maison EBI	606216			33,82	
Fourn entretien et pt équipement	606300			8 370,77	9 237,50
Fourn et petits équip Maison EBI	606301			688,46	
Equipement pédagogiques	606310			1 675,02	978,48
Fournitures de bureau	606400			3 779,71	2 639,33
Fournitures de bureau Communication	606401			165,17	
Fournitures de bureau Maison EBI	606402			41,16	
Licences informatiques	606825			71 183,13	59 494,52
Licences informatique Maison EBI	606826			1 608,25	
Produits de laboratoire	606830			1 984,97	1 573,20
Produits courants ut. générale	606831			4 098,97	10 636,57
Petit matériel labo	606832			30 247,85	19 690,68
Produits spécifiques TP	606833			28 074,54	27 394,31
Produits spécifiques contrats	606835			1 476,94	959,19
Produits spécifiques recherche	606836			20 880,37	15 872,42
Petit Matériel Labo Recherche	606839			1 447,39	1 535,06
Papier reprographie	606840			1 813,38	1 553,70
Papier autre	606841			1 163,00	2 415,29
Petit Matériel PANEL	606842				2 649,50
Produits spécifiques PANEL	606843			1 101,70	292,91
Petit Matériels Contrats	606845			940,33	2 258,11
Fourn informatique hors logiciels	606850			12 148,08	10 740,89
Fournitures info Maison EBI	606851			191,65	
Fournitures diverses	606860			1 678,20	4 552,84
Fournitures diverses / contrat	606865			73,25	110,88
Fournitures diverses/panel	606866			113,95	1 079,63
Fournitures diverses / Com	606867			1 028,16	80,60
Fournitures diverses Maison EBI	606869			32,12	
Service reprographie	606870			22 985,17	28 810,36
Service reprographie contrat	606871			2 462,74	
Service reprographie Comm	606874			1 990,26	2 485,41
Service reprographie Administration	606877			194,24	1 306,64
RRR Obtenus sur achats matériel	609500			-545,28	-441,69
Sous-traitance	611000			11 288,66	7 470,21
Sous-traitance Communication	611002			1 111,50	28 920,00
Sous-traitance contrats	611005			15 720,00	10 920,00

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Detail des postes				Au 310823	Au 310822
Sous-traitance Recherche	611006			144,00	1 119,26
Gardiennage	611301			107 954,42	109 641,30
Gardiennage - Maison EBI	611302			32 470,60	
Déchets Laboratoire	611500			7 678,19	6 932,25
Ménage site	611600			134 503,82	125 435,97
Ménage Maison EBI	611601			2 445,00	
Crédit-Bail	612200			23 280,24	23 280,24
Location de salles Montalants	613100			6 780,00	9 738,00
Locations salles extérieures	613200			14 957,50	8 964,91
Locations equip sportifs	613201			6 700,00	6 676,90
Locations matériel labo	613510			1 991,45	2 299,78
Location machine à affranchir	613520			414,92	380,76
Hébergement internet	613523			11 591,94	13 440,02
Location véhicule	613524			183,00	276,84
Hébergement Internet Maison EBI	613528			595,75	
Location véhicule étudiants	613529			577,71	
Garantie Informatique	615115			2 680,94	1 804,82
Métrologie et contrôle tech	615120			10 222,80	10 816,96
Entretien - Extérieur Genottes	615130			15 367,68	15 154,79
Entretien - Intérieur Genottes	615140			41 284,72	28 351,20
Entretien - Réparation divers	615220			109,00	4 146,00
Réparation matériel laboratoire	615520			13 770,40	5 198,59
Réparation mat contrat	615521			1 600,00	
Réparation site	615530			1 594,30	
Maintenance photocopieurs	615620			24 021,50	25 257,23
Maintenance Clim	615621			4 796,86	4 697,95
Contrat de maintenance mat labo	615625			2 299,65	110,97
Maint téléph/alarme/vidéo	615630			2 145,65	5 040,92
Maintenance Ascenseurs	615635			4 027,52	3 897,92
Maintenance Ascenseurs Maison EBI	615636			568,33	
Maintenance informatique	615640			43 662,04	33 769,56
Maintenance Info-Réseau	615641			19 440,00	19 440,00
Maintenance machine "sous pli"	615650			1 223,11	1 223,11
Maintenance Portes Parking	615660			1 547,97	1 500,74
Maintenance Extincteurs + Exutoire	615670			3 787,56	6 758,25
Maintenance porte labo	615680			265,85	388,80
Primes d'assurance	616000			31 681,19	29 891,20
Primes d'assurance Maison EBI	616002			7 607,24	
Etudes et recherches	617000			175,80	437,80
Documentations générales	618100			50,61	
Abonnements Journaux et Périodiques	618110			23 866,54	28 468,48
Frais télématiques	618120			16 394,00	12 657,63
Achats de livres	618200			551,68	502,29
Frais de séminaires	618500			10 652,18	11 117,72
Inscription séminaires	618505			12 266,10	10 306,76
Inscription congrès MS	618506			2 640,00	
Inscription congrès Etudiant Ingé	618507			2 265,00	2 100,00
Indemnités de stage EBInnov	618600			23 041,58	13 391,64
Personnel - autre	621100			117 664,65	133 879,62
Personnel - Doctorant	621150			37 600,00	10 096,36
Personnel détachés	621400			52 498,50	49 152,00
Honoraires versés aux sociétés	622600			258 664,17	104 461,00
Honoraires Communication	622603			41 136,26	80 531,87

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Détail des postes				Au 310823	Au 310822
Honoraires sociaux	622605			132 072,00	65 136,00
Honoraires conférences INGE	622610			165 374,82	99 754,80
Honoraires conférences Masters	622615			4 794,89	5 199,91
Autres rémunérations	622800			1 727,08	25 073,12
Annonces et insertions	623100			11 159,76	8 883,60
Salons et expositions étudiants	623300			67 055,93	54 966,31
Salons Ebinnov	623303			8 391,60	8 116,91
Brochures école	623600			10 759,20	7 704,00
Publication article recherche	623700				2 733,64
Pourboires et dons	623800			23 246,26	24 767,60
Communication	623810			32 287,77	26 572,28
Ports fournisseurs	624810			3 389,82	2 631,76
Port frns contrats	624811			46,67	75,40
Frais GALA	625000				2 201,57
FRAIS PQPM	625001			13 993,89	15 835,21
FRAIS ERASMUS	625002			4 671,62	476,45
Déplacements permanents	625100			14 971,33	9 230,60
Déplacements Mastères	625105			77,52	596,47
Carte Orange Permanents	625110			17 931,08	17 697,20
Déplacements contrats	625120			4 372,38	1 502,05
Transport étudiants	625180			242,85	206,25
Déplacements intervenants	625210			9 320,46	9 504,05
Déplacements / Communication	625285			4 977,30	5 630,36
Déplacements étudiants	625290			3 944,77	2 907,70
Frais de mission	625600			12 612,78	6 621,45
Frais de mission Communication	625601			1 671,47	2 099,84
Frais de mission Intervenants	625603			2 669,11	2 808,43
Frais de mission Etudiants	625604			2 407,70	1 653,66
Frais de mission contrat	625605			2 916,48	1 830,85
Frais de mission MBE	625607			83,65	167,96
Frais de réception	625700			33 961,54	19 880,34
Frais de réception Intervenants	625702			2 116,93	2 015,05
Frais de réception masters	625705			772,20	305,50
Frais de réception / contrats	625710			2 397,55	1 156,21
Frais de réception / panel	625715			4 261,37	4 528,98
Frais de réception / Communication	625720			4 996,75	2 012,27
Frais de réception / Etudiants	625725			1 885,12	1 380,21
Frais postaux divers	626000			3 955,36	3 654,92
Frais d'affranchissement PTT	626100			3 450,33	8 609,18
Frais postaux / contrats	626110			108,17	199,70
Frais téléphone et télématique	626200			3 907,00	3 961,76
Frais téléphone Genottes	626220			6 713,46	5 926,44
Commissions et frais sur emprunts	627200				127 594,13
Frais bancaires	627800			3 040,72	11 315,47
Frais bancaires Maison EBI	627801			1 678,74	
Charges externes	628000			6 931,71	4 895,04
Autres cotisations	628100			83 435,61	49 014,56
Cotisations Concours	628101			4 500,00	3 500,00
Impôts, taxes et vers. assimilés				124 106,56	99 420,86
Impôts, taxes et vers/ assimilés				124 106,56	99 420,86
Participation formation continue	631300			27 303,25	14 690,46
Versement de transport	633100			46 828,12	45 460,68
F° Continue - organismes	633300			30 968,04	19 718,56

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Detail des postes				Au 310823	Au 310822
Participation Effort construction	633400				-6 660,00
Taxe sur les bureaux	635130			17 898,67	17 340,67
Droits de timbre	635400			0,38	
Redevance TV	635800				-92,00
Autres impôts, AGEFIPH	637000			73,00	8 603,89
Taxes diverses	637800			1 035,10	358,60
Charges du personnel				3 636 872,92	3 590 263,17
Salaires et traitements				2 501 167,87	2 485 296,18
Salaires professeurs	641000			840 768,30	1 019 367,10
Salaires administration	641100			768 681,29	602 389,34
Salaires intervenants	641110			125 707,37	100 373,64
Salaire direction	641120			357 502,58	264 556,68
Salaires Laboratoires	641130			245 538,85	269 742,95
Indemnités départ	641400			91 033,30	111 904,09
Indemnités Diverses	641600			95 186,10	6 000,00
Rém IJSS - Prévoyance	641700			8 167,08	-3 843,62
Provision pour Congés Payés	641900			48 583,00	34 806,00
Provision pour prime	641910			-80 000,00	80 000,00
Charges sociales				1 135 705,05	1 104 966,99
URSSAF	645100			665 906,47	671 341,58
URSSAF étudiants	645110			211,00	238,00
AXA Prévoyance	645200			114 515,22	113 063,68
Alliance B2V	645340			181 335,17	177 543,42
Cotisations autres organismes socia	645800			3 232,38	
Provision pour charges Congés Payés	645900			26 981,00	16 190,00
Autres charges sociales	647000			347,46	2 004,48
Chèques Déjeuner	647100			46 629,30	33 128,75
Versement au CSE	647200			8 092,09	8 705,91
Abondement PEE/PERCO	647300			65 959,96	46 912,48
Médecine du travail AMETIF	647500			6 715,60	6 633,20
Autres Charges de Personnel	648000				1 467,00
Participation personnel TResto	648100			358,80	1 039,68
Autres participations personnel	648110			3 323,82	2 985,24
Frais sur participation personnel	648112				1 890,43
Plan Epargne Entreprise	648500			2 522,67	23 349,45
Plan Epargne Retraite	648600			9 574,11	-1 526,31
Dotations aux amortis. & provisions				1 397 181,62	1 159 466,36
Amort. sur immobilisations				775 483,28	585 515,36
Dotation amort immo incorporelles	681110			62 899,31	53 546,98
Dotation amort immo corporelles	681120			445 432,75	531 968,38
Dot. amts immo corp Maison EBI	681121			261 108,76	
Dot. amts immo corp Appartement	681122			6 042,46	
Provis. sur immobilisations					
Provis. sur actif circulant				14 726,50	12 555,00
Dotations provisions créances	681740			14 726,50	12 555,00
Amort. pour risque et charges				606 971,84	561 396,00
Provision pour risques/retraite	681500			142 426,00	213 276,00
Dotation Pvs* pour Charges	681580			464 545,84	348 120,00
Autres charges				577 506,71	315 049,40
Autres charges				577 506,71	315 049,40
Frais d'études et gestion	651100			352,00	1 483,20
Frais études Faculté	651200			143 483,28	55 067,60
Droits d'auteur et de reproduction	651600			5 647,82	3 200,52

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Détail des postes				Au 310823	Au 310822
Créances irrécouvrables	654400			60,00	22 193,58
Créances irrécouvrables / contrats	654410				1 200,00
ILEPS Cours sport	657220			20 060,58	18 587,04
Enseignement Langues	657240			74 234,53	74 795,36
ESCOM Cours	657245			85 144,80	
Charges de gestion courante	658000			83,61	10,10
Charges gestion courante Maison EBI	658001			0,65	
Bourses attribuées	658100			7 570,00	5 400,00
Bourses attribuées Fonds Social	658101			104 049,84	700,00
Cplt logement Fonds Social	658102			6 700,00	8 500,00
Bourses Erasmus	658200			130 119,60	123 912,00
TOTAL I				8 074 099,44	7 191 986,26
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes-parts résultats/op comm.					
CHARGES FINANCIERES (III)					
				190 486,16	149 370,60
Dot. aux amort. & aux provisions					
Intérêts et charges assimilées				189 816,47	149 356,87
Intérêts emprunt SG 3M	661200			29 045,05	32 045,90
Intérêts emprunt SG 1M	661201			1 158,08	2 455,87
Intérêts prêt PHARE CDC	661202			100 668,00	70 752,95
Frais caution PHARE CEIDF	661203			58 945,34	44 102,15
Différences négatives de change				669,69	13,73
Différence conversion	666100			669,69	13,73
Charges nettes/cess. mob. de plac.					
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)					
Sur opérations de gestion				14 394,49	40 197,97
Subventions diverses	671500			844,00	500,00
Sur opérations en capital				844,00	500,00
Charges exceptionnelles diverses	678800			13 550,49	7 697,97
Charges excep. Maison EBI	678803			6 488,55	3 067,97
Charges excep. Appartement EBI	678804			2 027,93	
Subventions reversées	678900			374,01	
Dotations aux amort. & provis.				4 660,00	4 630,00
Dotation pvs* risques et charges ex	687500				32 000,00
					32 000,00
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)					
Partic. salariés Expansion					
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)					
Impôts sur les bénéfices					
Solde créditeur					244 135,73
Bénéfice					244 135,73
TOTAL GENERAL (CHARGES)				8 278 980,09	7 625 690,56

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38859163800035
NAF (APE) 8542Z
N° Identifiant FR20388591638
Période du 01/09/22
au 31/08/23
Tenue de compte : €

Détail des postes				Au 310823	Au 310822
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Montant net Chiffre d'affaires (A)				6 506 063,20	6 160 038,18
Ventes de marchandises					
Production vendue (B&S)				6 506 063,20	6 160 038,18
Droit de scolarité	706600			5 102 625,00	5 010 930,00
MS Parfums et Cosmétiques	706601			71 750,00	92 250,00
Frais de scolarité BACHELOR	706602			105 520,00	30 000,00
Produit Contribution CVEC	706605			48 597,22	30 064,23
Frais dossier candidats BACHELOR	706606			2 368,00	280,00
Frais dossier formation BADGE	706607			280,00	703,00
Contrat Professionnalisation	706609			787 500,00	651 000,00
Frais étude dossier candidats	706610			13 300,00	21 960,00
Frais dossier MBE Assurance Qualité	706611			5 200,00	450,00
Entretien MBE Assurance Qualité	706616				-200,00
Formation continue entreprises ext	706620			10 343,90	20 900,00
Formation Continue personnes physiq	706625			840,00	800,00
Expertise, audits, contrats	706640			324 149,08	274 825,95
Dons Fonds Social	706656			1 320,00	7 875,00
Dons Fonds Social / Anciens	706657			5 780,00	6 140,00
Dons Fonds Social / Entrepreneuriat	706658			10 500,00	
Cotisation membres associés EBI	706690			1 040,00	390,00
Produit des activités annexes	708000			20,00	20,00
Locations diverses	708300			19 250,00	11 650,00
RRR sur frais de scolarité	709662			-4 320,00	
Autres produits d'exploitation (B)				1 354 995,84	1 460 101,47
Production stockée					
Production immobilisée				97 370,47	124 847,79
Taxe d'apprentissage	732000			97 370,47	124 847,79
Subventions d'exploitation				799 648,11	773 447,47
Subvention Ministère MESR	740000			600 200,00	600 200,00
Subventions ouverture sociale	740100			11 500,00	8 250,00
Subvention Erasmus	740200			147 479,00	93 941,29
Subvention à l'innovation	740300			30 469,13	49 365,15
Subvention Mobilité	740400				3 580,00
Subvention aide à l'emploi	740600			9 999,98	18 111,03
Reprise /prov. & transferts charge				457 961,18	561 794,68
Reprise s/ pvs* risques	781500			11 380,00	193 546,00
Reprise Pv* pour Charges	781580			307 448,74	284 031,47
Reprise / pvs* étudiants	781740			6 027,00	26 173,58
Transfert de charges	791000			128 498,75	55 224,59
Transfert de charges/ locaux	791005				1 182,32
Transfert de charges / contrats	791010			4 606,69	1 636,72
Autres produits				16,08	11,53
Produits gestion courante	758000			16,08	11,53
TOTAL (A+B)				7 861 059,04	7 620 139,65
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes parts résultat/op. comm.					
PRODUITS FINANCIERS (III)				47 995,16	51,79

Détail des postes			Au 310823	Au 310822
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			47 980,12	51,79
Intérêts livrets768000			47 980,12	51,79
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change			15,04	
Différence de conversion766100			15,04	
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			15 410,00	5 499,12
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital			15 410,00	5 278,12
Produits exceptionnels étudiants778800			12 010,00	4 430,00
Autres produits exceptionnels778801			3 400,00	848,12
Reprises/prov. & transf.de charges				221,00
Transfert Ch. Exceptio./locaux797000				221,00
Solde débiteur			354 515,89	
Perte			354 515,89	
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			8 278 980,09	7 625 690,56

Impression provisoire

ASSOCIATION DE L'ECOLE DE BIOLOGIE INDUSTRIELLE

EBI

Association loi de 1901

49, Avenue des Genottes - 95895 Cergy Pontoise

SIRET 388 591 638 00035 - APE 8542 Z

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/23 dont le total est de 30.368.872 €

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de 8.278.980 €

et dégageant une perte de 354.516 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er septembre 2022 au 31 août 2023.

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels.

I-REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Les comptes annuels de l'exercice 2022/2023, ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables présentées dans le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ils sont présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont constituées par les logiciels utilisés par l'entreprise, qui figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition. La durée d'amortissement est de deux ans linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 libre ou légale. Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Bâtiment d'enseignement

La durée d'amortissement du bâtiment des Genottes a été fixée sur la base d'une durée de vie résiduelle de 37 ans pour le bâtiment, les travaux de second œuvre réalisés à la suite de l'acquisition étant amortis sur 30 ans. Les agencements et installations techniques sont amortis sur 18 ans, et les travaux d'agencements installations sur 10 ans. Les installations techniques de réseau informatique sur 5 ans.

La durée d'amortissement est de deux ans linéaire pour le matériel audio/vidéo, cinq ans pour le matériel informatique, cinq ans pour l'outillage technique amorti suivant le mode linéaire, et de cinq ans pour le matériel et mobilier pédagogique amorti suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

Résidence étudiante et logement de fonction

La durée d'amortissement de la résidence étudiante « Maison EBI » achevée de construire le 24 février 2023 et de logement de fonction réceptionné le 30 mars 2023 a été fixée à 50 ans pour le gros œuvre, 20 ans pour le second œuvre, 15 ans pour les équipements technique, et 5 ans pour les agencements installations.

La durée d'amortissement est de trois ans linéaire pour le matériel électroménager, et de cinq ans pour le mobilier amorti suivant le mode linéaire.

Il a été fait application du règlement n° 2014-03 du Comité de la Réglementation Comptable relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. L'option retenue a été de constituer des provisions sur la base d'un plan pluriannuel au titre des dépenses de gros entretien.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les 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.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de placement sont comptabilisés à leur date d'achat pour le prix d'acquisition coupons et frais exclus. A chaque arrêté comptable les moins values latentes font l'objet d'une provision.

Le prix de revient des titres cédés est calculé suivant la méthode "FIFO" (premier entré, premier sortie).

DISPONIBILITES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, dont la réalisation est incertaine, mais que des événements survenus ou en cours rendent probables à la clôture de l'exercice ou avant l'arrêté définitif des comptes, font l'objet de la constitution d'une provision.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (Suite)

Une provision pour charges liés aux engagements de retraite et avantages assimilés a été constituée sur la base des obligations conventionnelles, en tenant compte de l'ancienneté acquise du personnel présent à la date présumée d'ouverture des droits.

Des provisions pour charges sont constituées en couverture notamment des charges de maintien et remise en état des locaux et équipements nécessaires à l'activité de votre association.

Une provision pour charges a été constituée afin de couvrir progressivement les obligations de réduction de la consommation énergétique des bâtiments à usage tertiaire.

EMPRUNT ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts et dettes financières comprennent le solde des emprunts et dettes contractés auprès des établissements bancaires et organismes financiers.

ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES

Il a été procédé à une sectorisation des activités dites lucratives sur le plan fiscal à compter du 1er septembre 1999. L'impôt correspondant au résultat dégagé par les activités relevant de ce secteur (formation continue et travaux sur contrats industriels et de recherche et résidence étudiante) est provisionné s'il y a lieu au passif du bilan.

PRODUITS D'EXPLOITATION

Produits de l'activité enseignement et accessoires

Les produits d'exploitation comprennent outre les produits liés aux scolarités et à la formation continue, les produits accessoires liés à des prestations externes, et les subventions versées par le Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation au titre des crédits alloués aux établissements privés d'enseignement supérieur. Ces subventions versées au titre de l'année civile ont été retenues au titre de l'exercice social clos au 31 août prorata temporis.

Produits de l'activité locative en meublé

Les produits de la location en meublée et des services rendus aux étudiants occupants de la résidence étudiante « Maison EBI » sont inclus dans les produits d'exploitation au titre du secteur taxable. Ces produits sont nuls pour l'exercice, la mise en location étant intervenue postérieurement à la clôture.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent aux produits perçus ou comptabilisés au titre de prestations ou de financement non rattachable à l'exercice.

Les ressources liées à la collecte de la taxe d'apprentissage, ainsi que les produits accessoires liés à des prestations externes, et les subventions versées au titre d'une année civile sont retenus pour leur quote-part afférent à l'exercice social, le différentiel constitue un produit perçus d'avance.

Les bourses versées par les étudiants lors de leur inscription au titre de l'année universitaire sont également constitutives de produits perçus d'avance.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et les 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.

II -COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1 - Moyens d'exploitation

Acquisition d'un immeuble destiné à l'enseignement

Dans le cadre du transfert des activités de recherche et d'enseignement dans des locaux qui lui sont propres, l'EBI a procédé le 25 juin 2015 à l'acquisition auprès de la Communauté d'Agglomération de Cergy Pontoise d'un bâtiment à usage d'enseignement situé à Cergy Pontoise, au 49 Avenue des Genottes. Cette acquisition réalisée au prix de 2.900.000 € hors droits (202.000 €) a été financée sur fonds propres.

Pour la réalisation des travaux de rénovation et l'acquisition des équipements nécessaires à l'exploitation il avait été souscrit deux emprunts bancaires pour un montant global de 4.000.000 €. Ces emprunts ont fait l'objet à titre de garantie bancaire d'un cautionnement par la Communauté d'agglomération de Cergy Pontoise à hauteur de 2.000.000 €, et à hauteur de 2.000.000 € par le Conseil Départemental du Val d'Oise.

Au 31/08/2023 le solde de ces emprunts qui restaient à rembourser s'élevait à 1.824.271 €.

1 - Moyens d'exploitation (suite)

Acquisition d'une résidence étudiante

L'EBI a signé le 17 décembre 2020, par acte notarié, l'acquisition au prix de 12.183.333 € hors taxes, auprès de Sogeprom Habitat, en l'Etat futur d'achèvement, de lots d'un ensemble immobilier, divisé en volumes situé 14 avenue des Béguines à Cergy (95) destiné à abriter une résidence étudiante. La réception de cette résidence comportant 113 logements et locaux annexes est intervenue le 30 mars 2023. Compte tenu des aménagements spécifiques et installations en cours restant à finaliser, la valeur comptable au 31 août 2023 s'élève à 13.419.189 €.

En sus de la résidence il a été procédé à l'acquisition dans le même ensemble immobilier d'un logement de fonction avec parking pour un montant de 288.802 € réceptionné le 30 mars 2023.

Le financement de cette acquisition, a été assuré par souscription auprès de la Caisse des dépôts et consignations d'un emprunt d'un montant de 13.000.000 € au taux effectif global de 1,34 %, remboursable annuellement sur 30 ans à compter du 1^{er} janvier 2023. Cet emprunt est garanti en principal et intérêts à hauteur de 33,08% par la commune de Cergy et à hauteur de 66,92% par la Caisse d'Epargne et de Prévoyance d'Ile de France.

2 - Ressources de l'Association

Les ressources de fonctionnement de l'Association sont constituées à titre principal.

Au titre de la formation initiale :

- Par les produits des scolarités acquittés par les étudiants, et des subventions perçues parmi lesquelles celle versée par le Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation à laquelle s'ajoute depuis l'année 2019/2020 la partie de la Contribution à la Vie étudiante nous revenant.
- Par les produits tirés de la taxe d'apprentissage et les sommes et subventions perçues dans le cadre de la formation en alternance

2 - Ressources de l'Association (suite)

Au titre de la formation continue :

- Par les produits perçus dans le cadre de la formation continue des entreprises et organismes de formation.

- Par les produits de prestations contractuelles connexes aux activités de recherche de l'école. Il s'agit de contrats avec des entreprises qui viennent chercher l'expertise et les équipements de l'EBI, avec souvent l'inclusion dans le montage de stagiaires en convention avec l'entreprise ou de jeunes diplômés de l'EBI.

3 – Evénements significatifs de l'exercice

Evolution de l'activité

Les produits de l'activité :

- Les produits liés aux scolarités progressent de 5 % à 6.133 K€ (5.837 K€ pour l'exercice précédent) compte tenu notamment de l'évolution des scolarités et effectifs étudiants, chiffre qui intègre la poursuite de la progression des effectifs étudiants en contrat de professionnalisation, à 787 K€ (651 K€ pour l'exercice précédent).

- Les produits des activités contractuelles de recherche et expertise représentent un montant de 324 K€ en progression sur l'exercice précédent (651 K€).

- Les ressources liés à la taxe apprentissage s'élèvent à 97 K€ (125 K€ pour l'exercice précédent), cette évolution s'inscrit dans le contexte de la réforme intervenue en 2020 au titre de la taxe d'apprentissage.

EBI 2022/2023

- Les subventions publiques perçues, au titre de l'enseignement, représentent un montant de 759 K€ contre 706 K€ pour l'exercice précédent. Si ajoute une subvention innovation de 30 K€ (49 K€ en 2021/2022) perçue notamment dans le cadre du programme EDCTP (The European & Developing Countries clinical Trials Partnership), et l'aide à l'apprentissage de 10 K€ (18K€ en 2021/2022).
- Les autres ressources sont constituées des recettes de formation continue (11K€ contre 21 K€ pour l'exercice précédent), de recettes connexes liés à des mises à disposition de locaux (19 K€) et des cotisations et dons perçus au titre de l'abondement au fonds social (18 K€ contre 14 K€ pour l'exercice précédent).
- Les produits financiers liés au placement de la trésorerie se sont élevés à 48 K€ contre un montant nul pour l'exercice précédent.

Les investissements de l'exercice

En termes d'investissement de l'exercice il a été constaté :

- les derniers versements au titre de l'acquisition en l'état futur d'achèvement auprès de Sogeprom Habitat , de lots d'un ensemble immobilier, divisé en volumes situé 14 avenue des Béguines à Cergy (95) à usage de résidence étudiante « Maison EBI », et la réalisation des travaux complémentaires et d'équipement en vue de la mise en location des appartements et chambres pour la rentrée scolaire de 2023/2024, et l'acquisition d'un appartement destiné au logement du gardien de la résidence.

Les montants ainsi investis sur l'exercice représentent un montant de 14.375.967 € portant les montants investis au 31 août 2023 à un montant total de 13.707.991 €.

- divers travaux concernant le bâtiment des Genottes ont été réalisés pour un montant de 250.726 €.
- des acquisitions de matériel, mobilier pédagogique et d'équipement des labos ont été réalisées pour un montant de 82.744 €.

Variation des provisions

Le montant des provisions pour risques et charges s'élève à la clôture à 3.708.519 € contre 3.420.376 € à la clôture de l'exercice précédent soit une augmentation nette de 288.143 €.

- Le montant des provisions constituées au titre du plan pluriannuel de gros travaux d'entretien et réparations a été porté d'un montant de 995.000 € à l'ouverture, à un montant de 1.074.000 € à la clôture de l'exercice.
- Afin de pouvoir répondre à l'obligation de réduction progressive de la consommation énergétique des bâtiments à usage tertiaire il a doté une première provision de 200.000 € au titre de l'exercice.
- Le montant des provisions constituées au titre des engagements de retraite et engagements assimilés a été porté après dotation nette de l'exercice de 131.046 € au montant de 1.308.293€.
- Les reprises au titre des autres provisions (- 275.528 €), nettes des dotations (141.926 €), s'élèvent à - 133.602 € au titre des charges et risques liées à l'activité.

4 – Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture les chambres et appartements de la résidence ont été mises en location.

Il n'a pas été relevé en termes d'activité d'autres événements significatifs postérieur à la clôture en ayant une incidence significative sur les comptes de l'exercice clos.

Les effectifs étudiants au titre de l'exercice 2023/2024 sont proches de ceux de l'exercice 2022/2023 avec une nouvelle progression des effectifs en contrat de professionnalisation, et progression des effectifs en Bachelor La révision à la hausse des frais moyens de scolarités, étant de l'ordre de 3,5%.

5 - Informations complémentaires

Effectifs salariés

Effectifs salariés Permanents 53 salariés dont 2 salariés à temps partiel
41 salariés cadre dont 2 salariés à temps partiel

12 salariés non cadre

Effectifs salariés occasionnels 75 intervenants occasionnels représentant
2 équivalents temps plein

Doctorants 3 doctorants en cotutelle avec des établissements
partenaires de l'école (CY – ENSAM..)

Intervenants extérieurs

Dans le cadre de la formation des étudiants de nombreux intervenants extérieurs sont appelés à intervenir, le coût de ces interventions s'est élevé pour l'exercice à 177.368 € et se trouve comptabilisé au poste « autres achats et charges externes ».

Intervenants bénévoles

Un certain nombre d'intervenants (entreprises partenaires de l'école, enseignants retraités, anciens élèves..) interviennent ponctuellement à titre gracieux pour assurer des conférences et exposés au profit des étudiants dans le cadre de leur formation.

Ces contributions en nature n'ont pas fait l'objet d'une valorisation, ni d'une comptabilisation n'étant pas essentielles à la compréhension de l'activité de l'entité, et restant encore difficile à recenser et valoriser.

Formations dispensées et effectifs étudiants

Conformément à sa mission première l'EBI forme des ingénieurs diplômés qui acquièrent l'ensemble des connaissances et compétence du génie, de la biologie, et de l'industrie, permettant de répondre aux besoins des bio-industries, recherche et application, conception et développement, procédés et production, qualité et réglementation, marketing et management.

Les principaux débouchés en terme d'emploi concernent les secteurs économiques de la Pharmacie ; Cosmétique & chimie fine ; Agroalimentaire ; Environnement ; Diagnostic ; Services industriels aux entreprises, dans des métiers touchant à titre principal les domaines des procédés et de la production, de la recherche appliquée, de la conception et du développement de produits, la qualité et la réglementations, du marketing et du management.

Formations dispensées et effectifs étudiants (suite)

La formation qui donne lieu à la délivrance d'ECTS (European Credits Transfer System), comporte un cycle préparatoire de 2 années qui apporte le socle de connaissances fondamentales nécessaire aux sciences de l'ingénieur en bio-industries , et un cycle ingénieur de 3 années, qui comporte outre une formation académique des stages en entreprise et à l'étranger.

L'EBI propose également plusieurs possibilités d'accéder au diplôme d'ingénieur par la formation tout au long de la vie et propose des formations non diplômantes dans le cadre de la formation continue.

L'établissement est habilité à délivrer le titre d'ingénieur diplômé CTI (grade de Master), des Bachelors en sciences et ingénierie diplômé CTI (grade licence), des BADGE (Bilan d'Aptitude Délivré par la Conférence des Grandes Écoles), et des Mastères Spécialisés de la Conférence des Grandes Ecoles (CGE).

La reconnaissance de l'école en tant qu'Etablissement d'Enseignement Supérieur Privé d'Intérêt Général (EESPIG) a été renouvelée pour l'EBI par arrêté du 24 avril 2020 publié au BOESR n°20 du 14 mai 2020, jusqu'au 31 décembre 2024.

EBI 2022/2023

Etudiants

Evolution des effectifs étudiants :

2003/2004	534 étudiants
2004/2005	569 étudiants
2005/2006	574 étudiants
2006/2007	579 étudiants
2007/2008	604 étudiants
2008/2009	607 étudiants
2009/2010	615 étudiants
2010/2011	633 étudiants
2011/2012	635 étudiants
2012/2013	648 étudiants
2013/2014	679 étudiants
2014/2015	697 étudiants
2015/2016	715 étudiants
2016/2017	750 étudiants
2017/2018	781 étudiants
2018/2019	789 étudiants
2019/2020	804 étudiants
2020/2021	822 étudiants
2021/2022	809 étudiants
2022/2023	829 étudiants

829 étudiants dont 75 étudiants sous contrat de professionnalisation et 18 étudiants en cycle Bachelor.

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs		546.911 €
Fournisseurs factures non parvenues		87.035 €
Sous traitance analyse	1.112 €	
Honoraires architecte intérieur	2.850 €	
Honoraires sociaux	3.600 €	
Honoraires conférences	5.050 €	
Honoraires	20.000 €	
Déplacements intervenants	3.586 €	
Affranchissement	14 €	
Frais téléphone	3.905 €	
Chèques déjeuners	3.326 €	
Cotisations Cyu	7.652 €	
Cotisations FNEP	2.027 €	
Cotisations EEIG 2021	667 €	
Electricité/chauffage	1.579 €	
Séminaires Congrès	3.290 €	
Cours Escom	21.215 €	
Location Maradas	6.700 €	
Gaz Maison EBI	462 €	

Dettes fiscales et sociales

Dettes sociales à payer		576.022 €
Dettes provisionnées sur congés payés	216.893 €	
Charges sociales sur congés payés	104.129 €	
Personnel - Charges à payer	180.000 €	
Charges sociales sur primes	75.000 €	
Etat – Charges à payer		2.101 €
Aide handicapés	2.101 €	
Autres dettes sociales		4.759 €
Formation professionnelle	1.030 €	
IJ prévoyance à reverser	696 €	
Chèques non présentés	3.033 €	

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes fiscales et sociales		203.898 €
Rémunérations dues	3.059 €	
Saisies arrêts	175 €	
Notes de frais à rembourser	759 €	
Urssaf	80.314 €	
Caisse de retraite	35.266 €	
Organismes de prévoyance	64.721 €	
Apepi Paritarisme	1.066 €	
Chèques déjeuner	80 €	
Etat Prélèvements à la source	12.771 €	
Etat - TVA à payer	5.687 €	
Etat - TVA sur factures à établir	0 €	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatées d'avance		5.470.792 €
Droits de scolarités 23/24 ingénieur	4.889.755 €	
Droits de scolarités 23/24 Bachelor	182.700 €	
Droits de scolarités 23/24 MS RSE QHSE	192.000 €	
Taxe apprentissage 9-12/2023	8.977 €	
Subvention MESRI 9-12/2023	197.360 €	

DETTES FOURNISSEURS

Fournisseurs	459.876 €
--------------	-----------

AUTRES DETTES

Autres dettes		69.070 €
Clients	15.881 €	
Clients étudiants Maison EBI	2.708 €	
Clients étudiants MARPC	13.173 €	
Autres dettes à payer	53.188 €	
Indemnités de stage	113 €	
Taxe support publicitaire	1.692 €	
Jours RTT	9.574 €	
Stage Erasmus solde	27.041 €	
IJ prévoyance à reverser	98 €	
Bourses Fond social	5.739 €	
Rupture conventionnelle	8.931 €	

AVANCES ACOMPTES VERSEES

Avances et acomptes fournisseurs	28.062 €
----------------------------------	----------

CREANCES CLIENTS

Clients et comptes rattachés	5.023.630 €
------------------------------	-------------

Etudiants	4.000.730 €
Etudiants douteux	30.810 €
Clients	965.328 €
Clients douteux	26.762 €

Provisions clients et comptes rattachés	- 53.465 €
---	------------

Provisions Etudiants douteux	- 30.810 €
Provisions Clients douteux	- 22.656 €

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

▪ Produits divers a recevoir	54.238 €
------------------------------	----------

Fournisseurs avoir à recevoir	53.315 €
Note de frais	923 €

Organismes sociaux produits à recevoir	12.038 €
--	----------

CPAM remboursements IJ	7.276 €
Prévoyance remboursements IJ	4.762 €

▪ Autres créances	314.915 €
-------------------	-----------

Etat créance TVA	314.915 €
------------------	-----------

Tva récupérables biens et services	1.367 €
Tva récupérable sur immobilisations	56.741 €
Tva à régulariser	1.041 €
Crédit TVA Maison EBI	255.723 €
Tva sur factures non parvenues	43 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	297.967 €
Fournitures équipement Maison EBI	17.265 €
Frais études facultés	38.060 €
Etudes contrôles	41.797 €
Location salles	3.360 €
Location machine affranchir	144 €
Crédit-bail	1.568 €
Hébergement internet	4.179 €
Hébergement internet Maison EBI	1.787 €
Garantie informatique	9.918 €
Maintenance Alarme vidéo	1.810 €
Maintenance ascenseurs	341 €
Maintenance ascenseurs Maison EBI	227 €
Maintenance labo	220 €
Maintenance porte labo	133 €
Maintenance copieur	1.354 €
Maintenance informatique	11.095 €
Maintenance climatisation	241 €
Maintenance machine « sous pli »	690 €
Abonnements périodiques et journaux	7.607 €
Licences informatiques	40.353 €
Licences informatiques Maison EBI	4.825 €
Salons et expositions étudiants	47.397 €
Sous traitance secrétariat	400 €
Honoraires communication	4.932 €
Honoraires conférences	1.449 €
Droits auteur et reproduction	2.285 €
Services externes	130 €
Communication	12.034 €
Autres rémunérations	952 €
Enseignement langue	9.918 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (suite)

Charges constatées d'avance (report)		266.471 €
Personnel détaché	4.102 €	
Gardiennage Maison EBI	406 €	
Séminaires	2.253 €	
Déplacements	306 €	
Frais de missions	852 €	
Frais postaux	1.178 €	
Participation repas RIE	857 €	
Taxe sur les bureaux 09-12	6.042 €	
Médecine travail	2.225 €	
Frais télématiques	3.047 €	
Frais de téléphone et télématique	45 €	
Frais téléphoniques	560 €	
Cotisations	9.623 €	
Total		297.967 €

VARIATION DES FONDS PROPRES

	31/08/2022	Affectation résultat	Augmentat ion	Diminution	31/08/2023
Réserves	0				0
Report à nouveau	5.328.344		244.136		5.572.480
Résultat exercice N-1	244.136	- 244.136			
Résultat exercice N				-354.516	-354.516
Situation nette	5.572.480		244.136		5.217.964
Subvention investissement	0			0	0
Total fonds propres	5.572.480	- 244.136	244.136	- 354.516	5.217.964

VARIATION DES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

	31/08/2022	Dotations	Reprises	31/08/2023
Provisions pour risques				
Provisions risques sociaux	109.000			109.000
Provisions risques sur avances fournisseurs	66.555			66.555
Provisions risques contentieux étudiants	100.000			100.000
Provisions risques OPCO	80.000			80.000
Provisions risques CSE	31.920	43.620	31.920	43.620
<i>S/ total</i>	<i>387.475</i>	<i>43.620</i>	<i>31.920</i>	<i>399.175</i>
Provisions pour charges				
Provisions retraites et engagements assimilés	1.177.247	142.426	11.380	1.308.293
Provisions gros travaux d'entretien et réparations	995.000	79.000		1.074.000
Provisions réduction consommation énergétique des bâtiments		200.000		200.000
Provisions fiscalité locale	200.000			200.000
Provisions liées au projet de développement (ERP)	54.385		50.772	3.613
Provisions internet et communication	31.080			31.080
Provisions charges doctorants	342.400		37.600	304.800
Provisions Fonds social EBI	80.000	128.211	128.211	80.000
Provisions Fonds social international (EBI)	56.285	13.715		70.000
Provisions projet Maison de l'EBI	96.504		58.945	37.559
<i>S/total</i>	<i>3.032.901</i>	<i>563.352</i>	<i>286.908</i>	<i>3.309.345</i>
Total Provisions	3.420.376	606.972	318.828	3.708.520

EBI 2022/2023

PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS

VARIATION DES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS D'ACTIFS

	31/08/2022	Dotations	Reprises	31/08/2023
Provisions pour dépréciations				
Provisions clients douteux	22.655			22.655
Provisions Etudiants douteux	22.410	8.400		30.810
Provisions Prêts étudiants	62.047	6.326	6.027	62.346
Total Provisions	107.112	14.726	6.027	115.811

EMPRUNTS

Emprunts et dettes établissement de crédit 14.504.995€

- Emprunt Société Générale 56.398 €

1.000.000 € sur 84 mois 07/16-06/2023

(reporté à 01/2024 à la suite du dispositif Covid)

Taux fixe : 0,80 %

Montant au 01/09/22 219.327 €

Remboursements de l'exercice - 162.929 €

Montant au 31/08/23 56.398 €

A moins d'un an 56.398 €

Garantie par un cautionnement de la communauté d'agglomération de Cergy-Pontoise à hauteur de 500.000 € et du Conseil Départemental du Val d'Oise à hauteur de 500.000 €.

- Emprunt Société Générale 1.767.872 €

3.000.000 € sur 180 mois 07/16-06/2031

(reporté à 01/2032) la suite du dispositif Covid)

Taux fixe : 1,55 %

Montant au 01/09/22 1.963.106 €

Remboursements de l'exercice - 195.234 €

Montant au 31/08/23 1.767.872 €

A moins d'un an 192.281 €

De un à 5 ans 824.565 €

A plus de 5 ans 751.026 €

Garantie par un cautionnement de la communauté d'agglomération de Cergy-Pontoise à hauteur de 1 500.000 € et du Conseil Départemental du Val d'Oise à hauteur de 1.500.000 €.

EBI 2022/2023

EMPRUNTS (Suite)

Emprunts et dettes établissement de crédit 14.504.995 €

- Emprunt Caisse Des Dépôts 13.000.000 €

13.000.000 € sur 30 ans 01/22-01/52

Taux fixe : 1.34 %

Montant au 01/09/22 13.000.000 €

Remboursements de l'exercice - 385.711 €

Montant au 31/08/23 12.614.289 €

A moins d'un an 388.758 €

De un à 5 ans 1.585.989 €

A plus de 5 ans 10.639.542 €

- Emprunt Caisse Des Dépôts intérêts courus 66.435 €

Intérêts courus du 01/01/23 au 31/08/23 échéance au 01/01/2024

99.652 € x 8/12 66.435 €

Mise en place le 17 décembre 2020 auprès de la Caisse des dépôts et consignations d'un emprunt d'un montant maximum de 13.000.000 € au taux de 1,34 % remboursable annuellement sur 30 ans à compter de la fin de la phase de préfinancement, destiné à financer l'acquisition en l'état futur d'achèvement (VEFA) d'une résidence étudiante au 14 avenue des Béguines à Cergy (95). 1^{er} remboursement le 1^{er} janvier 2023.

Cet emprunt est garanti en principal et intérêts à hauteur de 33,08% par la commune de Cergy et à hauteur de 66,92% par la Caisse d'Epargne et de Prévoyance d'Ile de France le 12/04/21.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Valeur brute	31/08/22	Acquisitions	Cessions	31/08/23
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	77.884			77.884
Site internet	38.386			38.386
ERP	247.662	518		248.180
<i>Sous Total</i>	<i>363.932</i>	<i>518</i>		<i>364.450</i>
Immobilisations corporelles				
Terrain	780.000			780.000
Terrain Maison EBI		2.435.000		2.435.000
Terrain Appartement gardien		56.200		56.200
Bâtiment – gros œuvre	2.109.719			2.109.719
Bâtiment gros œuvre Maison EBI		4.555.842		4.555.842
Bâtiment gros Œuvre Appartement		103.467		103.467
Second Œuvre Maison EBI		3.745.915		3.745.915
Second Œuvre Appartement		85.073		85.073
Agencements installations	3.945.790	22.968		3.968.758
Agencements installations Maison EBI		1.721.096		1.721.096
Agencements installations Appartement		39.088		39.088
Installations techniques	208.756			208.756
Installations techniques Maison EBI		107.727		107.727
Installations techniques appartement		2.299		2.299
Matériel scientifique	1.215.263	16.089		1.231.352
Installations Agencements	292.138	59.178		351.316
Installations Agencements Maison EBI		15.996		15.996
Installations Agencements Appartement		2.676		2.676
Matériel de bureau et Informatique	736.684	58.816		795.500
Matériel pédagogique	25.033			25.033
Mobilier	498.867	4.039		502.906
Matériel artistique	17.585			17.585
Œuvres décoratives	21.542	3.800		25.342
Installations techniques immobilisations en cours	0	52.315		52.315
Installations techniques en cours Maison EBI		199.170		199.170
Constructions en cours	8.834.137		8.834.137	0
Autres immobilisations en cours Maison EBI		621.874		621.874
Autres immobilisations en cours		32.400		32.400
Avances sur immob corporelles	45.955	83.865	45.955	83.865
Avances sur immobilisation en cours Maison EBI		16.568		16.568
<i>Sous Total</i>	<i>18.731.469</i>	<i>14.041.461</i>	<i>8.880.092</i>	<i>23.892.838</i>
Total	19.095.401	14.041.979	8.880.092	24.257.288

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Amortissements	31/08/22	Dotations	Reprises	31/08/23
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	77.884			77.884
Site internet	15.845	12.127		27.972
ERP	45.615	50.773		96.388
<i>Sous Total</i>	<i>139.344</i>	<i>62.900</i>		<i>202.244</i>
Immobilisations corporelles				
Bâtiments	401.326	57.059		458.385
Bâtiments Maison EBI		37.579		37.579
Bâtiments Appartement		862		862
Second œuvre Maison EBI		77.247		77.247
Second œuvre Appartement		1.772		1.772
Agencements Installations	1.685.866	214.281		1.900.147
Agencements Installations Maison EBI		141.966		141.966
Agencements Installations Appartement		3.257		3.257
Installations techniques	200.498	6.761		207.259
Installations techniques Maison EBI		3.241		3.241
Installations techniques appartement		64		64
Matériel scientifique	993.535	80.708		1.074.243
Installations Agencements	252.825	28.149		280.974
Installations Agencements Maison EBI		1.075		1.075
Installations Agencements Appartement		87		87
Matériel de bureau et Informatique	672.568	39.828		712.396
Matériel pédagogique	25.033	0		25.033
Matériel artistique	7.066	1.758		8.824
Mobilier	474.135	16.889		491.024
<i>Sous Total</i>	<i>4.712.852</i>	<i>712.583</i>		<i>5.425.435</i>
Total	4.852.196	775.483		5.627.679

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Valeur brute	31/08/22	Augmentations	Diminutions	31/08/23
Prêt au personnel	0			0
Prêt d'honneur sur fonds social	62.046	6.327	6.027	62.346
Dépôts de garantie	343			343
Total	62.389	6.327	6.027	62.689

COMPTES ET DEPÔTS A TERME

	Au 31/08/22	Au 31/08/23
Livret Association	3.171.721 €	2.682.205 €
Intérêts courus	1.596 €	39.092 €

COMPTES DE DEPÔTS A VUE

	Au 31/08/22	Au 31/08/23
Crédit Agricole	0 €	0 €
Crédit du Nord	374.780 €	1.045.566 €
Crédit du Nord – Fonds social	37.734 €	16.896 €
Société Générale	12.722 €	11.765 €
Caisse Epargne	7.847.407 €	1.619.192 €
Caisse	65.200 €	49.469 €
Caisse devises	73 €	72 €
Chèques à encaisser	177.110 €	125.170 €

EBI 2022/2023**2021/2022****2022/2023****PRODUITS DE L'ACTIVITE**

Scolarités et produits associés		5.837.437 €	6.132.820 €
Scolarités	5.186.437 €		5.345.320 €
Contrat professionnalisation	651.000 €		787.500 €
Produits de la formation continue		21.700 €	11.184 €
Produits des contrats		274.826 €	324.149 €
Dons		14.015 €	17.600 €
Cotisations des membres		390 €	1.040 €
Produits divers et manifestations		11.670 €	19.286 €
Taxe d'apprentissage		124.848 €	97.370 €

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Subventions de Fonctionnement		773.447 €	799.648 €
Subventions Ministère MESRI	600.200 €		600.200 €
Subvention Région IDF	11.830 €		11.500 €
Mobilité	3.580 €		
Ouverture sociale	8.250 €	11.500 €	
Subvention Erasmus	93.941 €		147.479 €
Subvention aide à l'innovation	49.365 €		30.469 €
Subvention aide à l'emploi	18.111 €		10.000 €

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

Transferts de charges d'exploitation	58.044 €		133.105 €
Remboursement scolarités France		8.445 €	
Remboursement scolarités à l'étranger	40.889 €	111.157 €	
Remboursement frais concours	3.285 €	5.253 €	
Remboursement CNRS	500 €		
Remboursement BDE	2.060 €	921 €	
Remboursement Gala	839 €	880 €	
Remboursement UGEI	7.648 €	1.496 €	
Remboursements divers frais	4 €	346 €	
Remboursement frais locaux	1.182 €		
Remboursement frais contrats	1.637 €	4.607 €	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles **14.395 €**

Sur opérations de gestion 14.395 €

Subventions diverses	844 €
Frais de contentieux	2.500 €
Frais jugement CSE	2.000 €
Différence de règlements	150 €
Bris de barrière	1.839 €
Frais Maisons EBI ASL	2.028 €
Frais Maisons EBI logement	374 €
Subventions reversées	4.660 €

Produits exceptionnels **15.410 €**

Sur opérations de gestion 15.410 €

Produits scolarités	12.010 €
(Droits d'inscriptions d'étudiants non venus)	
Abandon revenus	1.000 €
Remboursement assurance sur contentieux	2.400 €

III ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant