



Association ECAM-EPMI

13 Boulevard de l'Hautil

95092 CERGY PONTOISE CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

SETECY

9 bis, rue Gambetta 78800 Houilles

Tel : 01 39 14 74 45 Fax : 01 39 14 69 63

site internet : www.setecy.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2023			31/08/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions brevets droits similaires		316 733	316 733	1 911	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles		216 000		216 000	
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions		8 499	6 573	2 200	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.		1 203 200	1 130 838	87 415	
	Autres immobilisations corporelles		291 396	252 378	53 132	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations		20 151		19 998	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières		10 152		10 152	
TOTAL (I)		2 066 130	1 706 522	359 608	390 808	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes		65 069		65 069	7 418
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés		165 556	72 543	93 013	133 394
	Autres créances		5 886 052		5 886 052	4 510 260
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		150 000		150 000	150 000
	DISPONIBILITES		10 715 789		10 715 789	8 997 665
	Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)		16 982 466	72 543	16 909 923	13 798 736
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 048 597	1 779 065	17 269 531	14 189 544	
(1) dont droit au bail						
(2) dont à moins d'un an				10 152	10 152	
(3) dont à plus d'un an						
ENGAGEMENTS RECUS						
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre						

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

		31/08/2023	31/08/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	1 000 000	1 000 000
	Report à nouveau	1 045 907	952 807
	Résultat de l'exercice	122 010	93 100
	Total des fonds propres	2 167 918	2 045 907
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	2 167 918	2 045 907
Provisions	Provisions pour risques	31 700	17 094
	Provisions pour charges	11 832 261	8 431 704
	Total des provisions	11 863 961	8 448 798
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		427
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 168 036	1 549 575
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 164	503 505
	Dettes fiscales et sociales	604 591	593 680
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	111 113	64 720
	Produits constatés d'avance	935 749	982 932
	Total des dettes	3 237 652	3 694 839
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 269 531	14 189 544
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	122 010,47	93 100,23
	(1) Dont à moins d'un an	2 069 617	2 145 264
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		427
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	8 316 003	6 431 262
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 001 191	871 147
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	98	193
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	139 313	234 546
	Autres produits	629 292	232 689
	Total des produits d'exploitation	10 085 897	7 769 837
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 107 380	2 239 115
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 673	22 048
	Rémunération du personnel	1 811 495	1 662 191
	Charges sociales	846 894	726 645
	Charges de bâtiments	1 309 809	1 069 819
	Dotation aux amortissements et dépréciations	624 172	39 344
	Dotation aux provisions	3 009 682	1 676 579
	Autres charges	312 636	216 350
	Total des charges d'exploitation	10 047 741	7 652 091
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	38 156	117 746
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	141 080	5 301
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	16	29
	2 - RESULTAT FINANCIER	141 064	5 272
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	179 220	123 018
	Produits exceptionnels		10 759
	Charges exceptionnelles	23 900	40 677
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(23 900)	(29 918)
	Impôts sur les sociétés	33 310	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	10 226 977	7 785 898
	TOTAL DES CHARGES	10 104 967	7 692 798
EXCEDENT ou DEFICIT		122 010	93 100
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

ECOLE D'ELECTRICITE, DE PRODUCTION ET DE METHODES INDUSTRIELLES

EPMI

Association loi de 1901

Siège: 13, Boulevard de l'Hautil - 95092 Cergy Pontoise

SIRET : 388 964 520 00018 - APE 8542 Z

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/23 dont le total est de : 17.269 531 €

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de : 10.226.977 €

et dégageant un excédent de : 122.010 €

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'Association. Elles sont inscrites à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

La durée d'amortissement est de un à trois ans pour les logiciels.

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.

La durée d'amortissement est de cinq ans pour les installations techniques, de trois à cinq ans pour le matériel informatique et de cinq à dix ans pour l'outillage technique amortis suivant le mode linéaire.

L'application du règlement n° 2002-10 du Comité de la Réglementation Comptable relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et du règlement n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, applicable aux comptes des exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2005, n'ont pas eu d'incidence significative en terme de comptabilisation des actifs et d'amortissements mais a conduit à la constitution de provisions pour charges d'entretien des bâtiments.

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.

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

Des provision pour charges ont été constituées en couverture des frais engendrés par la mise en place d'un dispositif de recherche permettant de satisfaire aux obligations de notre école en terme « de production des savoirs », et des charges liées aux investissements réalisés pour notre compte par l'IPSL.

Des provisions pour charges ont été dotées au titre du résultat déficitaire de la SCI EPMI GROUPE et de la nouvelle formation prodiguée sur Cachan. La SCI précitée est en charge de la réalisation de la nouvelle implantation sur le site de Cachan. Ces provisions couvrent à la fois les déficits de la SCI et ceux qui résulteraient des premières années de lancement de la nouvelle formation..

Des provisions pour risques charges ont été également constituées par notre Association en couverture des charges de maintien et remise en état des locaux et équipements nécessaires à l'activité de notre Association en application du règlement n° 2002-10 du Comité de la Réglementation Comptable.

PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits d'exploitation comprennent les produits des scolarités, de formation continue et les ressources liées à la collecte de la taxe d'apprentissage, ainsi que les produits accessoires liés à des prestations externes, et les subventions dont celles versées par le Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche au titre des crédits alloués aux établissements privés d'enseignement supérieur.

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'Association mais également de ceux qui présentent un caractère non récurrent.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

L'association EPMI étant à but non lucratif n'est pas assujettie aux impôts commerciaux et donc à l'impôt sur les sociétés, mais reste imposée au titre des revenus de ces placements financiers (hors livret A) au taux de 24%.

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

1 - Moyens d'exploitation

L'Institut Polytechnique Saint Louis, association dont nous sommes membre a consenti à notre Association un droit d'usage à titre gracieux au titre des locaux qu'elle occupe sur le site de Cergy Pontoise, dans la limite des droits de même nature qui lui ont été consentis par le Département du Val d'Oise, pour une durée initiale de 20 ans reporté par un quatrième avenant conclu le 29 juin 2017 entre l'IPSL et le Département au 16 juillet 2038.

Ce droit d'usage a titre gracieux des locaux occupés par notre Association ne fait pas l'objet d'une valorisation bilantielle.

L'EPMI participe à la couverture des charges annuelles de fonctionnement de « Institut Polytechnique Saint Louis – IPSL », suivant les règles de répartition définies par ses statuts et son règlement intérieur.

La perte de la qualité de membre de l'IPSL, entraîne au terme du règlement intérieur de l'IPSL l'obligation de libérer les locaux mis à disposition dans un délai de deux années, et en tout état de cause le paiement minimum de deux années de charges de fonctionnement, ainsi que l'obligation d'une remise en état des locaux libérés.

Ce droit d'usage a titre gracieux des locaux occupés par notre Association ne fait pas l'objet d'une valorisation bilantielle.

Effectifs salariés

Salariés temps plein	34 salariés
Cadres	25
Non cadres	9
Salariés temps partiel	4 salariés soit 3 ETP
Cadres	3
Non cadres	1
Salariés intermittents	29 salariés 3 ETP

Intervenants extérieurs

Dans le cadre de la formation des étudiants de nombreux intervenants extérieurs sont appelés à intervenir, le coût de ses interventions s'est élevé pour l'exercice à 413.544 € et se trouve comptabilisé au poste « autres achats et charges externes ».

2 - Informations complémentaires

Evaluation des contributions volontaires en nature :

A titre d'information complémentaire permettant de mieux apprécier les coûts réels de formation des étudiants (276 élèves en cycle préparatoire et 537 en cycle ingénieur et Master), et 230 étudiants en apprentissage, il a été procédé à une évaluation des principales contributions sans contrepartie monétaire dont a bénéficié l'EPMI au titre de l'exercice.

a) Locaux

A titre indicatif sur la base d'une surface occupée d'environ 4.500 m² et d'une estimation des valeurs locatives de 150 € HT/m² pour le secteur de Cergy Pontoise, l'économie réalisée en terme de loyers du fait de la mise à disposition à titre gracieux des locaux a été estimée à environ 810.000 € TTC par an.

b) Equipements et matériels

En sa qualité de membre de L'Institut Polytechnique Saint Louis, une partie des équipements d'enseignement et de recherche notamment en termes d'informatique sont financés par l'IPSL grâce notamment aux subventions perçues essentiellement des collectivités territoriales.

c) Personnel bénévole ECTI

Le coût des prestations assurées par des intervenants bénévoles mis à disposition par l'association ECTI pour le suivi des scolarités et des stages a été valorisé ainsi qu'il suit :

- Au titre des stages ingénieurs le service rendu peut être estimé sur la base d'un équivalent coût salarial de 1.250 € par étudiants de 3^{ème} année à un montant de 283.000 €.
- Au titre des prestations de tutorat des élèves de deuxième année le service rendu peut être estimé sur la base d'un équivalent coût salarial de 790 € par étudiants de 2^{ème} année à un montant de 172.000 €
- Au titre des prestations de formation des élèves de deuxième et troisième année ingénieur dans le cadre de cours de spécialisation, de formations et séminaires de préparation à la vie active, le service rendu peut être estimé sur la base d'un équivalent journalier de 750€ par intervenant à un montant de 20.000 €

EPMI 2022/2023

d) Autres 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.

3 – Evénements significatifs de l'exercice

Droits de scolarités apprentis

A la suite de la réforme de la collecte de la taxe d'apprentissage intervenue en 2020, après l'adoption de la loi pour la liberté de choisir son avenir professionnel du 5 septembre 2018, et de la mise en place des relations nouvelles avec les OPCO, des retards ont été pris dans le reversement des financements des scolarités par les organismes collecteurs.

Le Cerfal nous a ainsi reversé durant l'exercice un montant très important de droits de scolarités apprentis afférents à des exercices antérieurs. Ces reversements intervenus sur l'exercice expliquent le montant élevé des droits comptabilisés au titre des produits de scolarités financés par l'apprentissage, et se détaillent comme suit :

Au titre de l'exercice 2020/2021	723.080 €
Au titre de l'exercice 2021/2022	1.045.431 €
Au titre de l'exercice 2022/2023	1.164.499 €
Total	<hr/> 2.933.010 €

Poursuite des projets de développement

La conduite de l'ensemble des projets en cours s'est poursuivie et notamment la consolidation du fonctionnement de l'école sur la site de Cergy, et le développement du site de Grasse.

Il a été procédé antérieurement à l'exercice à l'acquisition au travers d'une SCI d'un nouveau site d'environ 16.000 m² à Cachan (Val de Marne) au 61 Av du Président Wilson, au prix de 7,5 M€.

EPMI 2022/2023

Durant l'exercice les travaux de rénovation des bâtiments se sont poursuivis, et un certain nombre de charges ont été réglées par l'association pour le compte de la SCI et enregistrées à titre d'avances en compte courant.

Cet ensemble immobilier après achèvement des travaux permettra la mise en place d'une nouvelle formation de Bachelor Ingénieur et Management de l'Energétique. L'investissement qui a été évalué à 25 millions d'euros est financé par emprunt à hauteur de 20 M€ et par autofinancement pour le surplus.

Les engagements pouvant résulter de ce projet ont fait l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

5 – Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Il n'a pas été relevé d'événement significatif postérieur à la clôture ayant une incidence significative sur les comptes de l'exercice clos.

Les travaux de rénovation des bâtiments sur le site de Cachan qui sont portés par la SCI se poursuivent pour une réception prévue en décembre 2024. Sur le plan académique les démarches d'accréditation de la formation du Bachelor en Ingénierie, Management de l'Energétique en partenariat avec CY Cergy-Paris Université se poursuivent.

Les effectifs étudiants au titre de l'exercice 2023/2024 sont en diminution globale de l'ordre de 4,5% avec une augmentation de l'ordre de 6% des frais de scolarités en cycle préparatoire sans augmentation en cycle ingénieur, soit au global une progression de l'ordre de 1,6%. des produits escomptés au titre des scolarités.

EPMI 2022/2023**IMMOBILISATIONS**

Valeur brute	31/08/22	Acquisitions	Cessions	31/08/23
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	316.733			316.733
Développement GED en cours	216.000			216.000
<i>Sous Total</i>	<i>532.733</i>			<i>532.733</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Installations Agencements	8.499			8.499
Installations techniques	89.258			89.258
Installations plateforme Trévisé	890.964			890.964
Matériel Transène	58.542			58.542
Matériel laboratoire	84.479			84.479
Matériel informatique R et D	79.956			79.956
Matériel de bureau et Informatique	285.726	5.670		291.396
<i>Sous Total</i>	<i>1.497.424</i>	<i>5.670</i>		<i>1.503.094</i>
Total	2.030.157	5.670		2.035.827

Amortissements	31/08/22	dotations	reprises	31/08/23
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	314.822	1.911		316.733
<i>Sous Total</i>	<i>314.822</i>	<i>1.911</i>		<i>316.733</i>
Immobilisations corporelles				
Installations Agencements	6.298	275		6.573
Installations techniques	89.258			89.258
Installations Plateforme trevisé	890.964			890.964
Matériel Transène	18.116	8.544		26.660
Matériel de laboratoire	65.854	3.142		68.996
Matériel informatique R et D	51.593	3.366		54.959
Matériel de bureau et informatique	232.594	19.784		252.378
<i>Sous Total</i>	<i>1.354.677</i>	<i>35.111</i>		<i>1.389.788</i>
Total	1.669.499	37.022		1.706.521

EPMI 2022/2023

Immobilisations financières	31/08/22	Acquisitions	Diminutions	31/08/23
Participation SCI EPMI	9.999			9.999
Participation SCI EPMI Groupe	9.999			9.999
Parts sociales Credit Coopératif		152		152
Dépôts de garantie loyers	10.152			10.152
Total	30.150	152		30.302
Avances financières				
Avances en compte courant SCI EPMI et SCI EPMI GROUPE	4.249.999	1.127.596		5.377.595
Total	4.280.149	1.127.748		5.407.897

CLIENTS

Etudiants exercice	77.692 €
Etudiants créances douteuses	72.543 €
Clients prestations	15.321 €
Clients factures à établir	0 €

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES**VARIATION DES PROVISIONS CLIENTS**

	31/08/2022	Dotations	Reprises	31/08/2023
Provisions pour dépréciations				
Etudiants douteux	0	72.543	0	72.543
Clients douteux	0		0	0
Total Provisions	0	72.543	0	72.543

EPMI 2022/2023

FOURNISSEURS ACOMPTES

Fournisseurs acomptes 65.069 €

Double règlement SEE	2.090 €
Double règlement Index éducation	2.328 €
Double règlement Biobat	3.000 €
Double règlement Quadient	2.818 €

Acompte Dip Sys	549 €
Acompte Auclair	1.162 €
Acompte Papeterie	185 €
Acompte Les Lauréats	500 €
Acompte Langlois	36.007 €
Acompte Mejt	5.460 €
Acompte Nanodom	2.240 €
Acompte Soa	824 €
Acompte Ymag	7.906 €

AUTRES CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR

AUTRES CREANCES

Autres Créances 5.390.965 €

Avances C/C SCI EPMI et EPMI Groupe 5.377.595€

Débiteurs divers 13.370 €

Avances sur frais personnel 8.500 €

Avances sur frais à rembourser 4.870 €

PRODUITS A RECEVOIR

Autre créances Produits à recevoir 495.087 €

Redditions Groupement moyen IPSL 655 €

Produits contrats Cerfal apprentissage 494.432 €

Promo 2022-2023 325.761 €

Promo 2020-2021 108.877 €

Promo ant à 2020 59.793 €

Total Autres créances et produits à recevoir 5.886.052 €

EPMI 2022/2023**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT****31/08/22**

	Valeurs comptables	Valeurs de marché	Plus values latentes
16,40633 FCP Ostrum sus Trésor RE	149.999,90 €	161.552,47 €	11.552,57 €
Total	149.999,90 €	161.552,47 €	11.552,57 €

31/08/23

	Valeurs comptables	Valeurs de marché	Plus values latentes
16,40633 FCP Ostrum sus Trésor RE	149.999,90 €	165.083,77 €	15.083,87 €
Total	149.999,90 €	165.083,77 €	15.083,87 €

COMPTE SUR LIVRET

Compte sur Livret Association Société générale	3.585.947 €
--	-------------

COMPTE SUR LIVRET A

Compte sur Livret A Association Société Générale	90.096 €
--	----------

COMPTE A TERME

Compte à terme Credit Coopératif	4.500.000 €
----------------------------------	-------------

Compte à terme Caisse Epargne	1.500.000 €
-------------------------------	-------------

Intérêts courus	95.387 €
-----------------	----------

Livret Association SG	9.562 €
-----------------------	---------

Livret A SG	1.802 €
-------------	---------

CAT Credit Coopératif	56.690 €
-----------------------	----------

CAT Caisse Epargne	27.333 €
--------------------	----------

DISPONIBILITES

Banques DAV	908.047 €
-------------	-----------

Société Générale	683.901 €
------------------	-----------

Crédit Coopératif	205.422 €
-------------------	-----------

Caisse Epargne	14.434 €
----------------	----------

Banque populaire	4.290 €
------------------	---------

Caisse	36.310 €
--------	----------

VARIATION DES FONDS PROPRES

	31/08/2022	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	31/08/2023
Réserves	1.000.000				1.000.000
Report à nouveau	952.807		93.100		1.045.907
Résultat exercice N-1	93.100	- 93.100			
Résultat exercice N			122.010		122.010
Subvention investissement	0				0
Total fonds propres	2.045.907	- 93.100	215.110		2.167.917

VARIATION DES PROVISIONS

	31/08/2022	Dotations	Reprises	31/08/2023
Provisions pour risques				
Provisions risques impayés scolarités	17.094	7.106		24.200
Provisions risques fournisseurs débiteurs		7.500		7.500
<i>S/ total</i>	<i>17.094</i>	<i>14.606</i>		<i>31.700</i>
Provisions pour charges				
Provisions retraites	218.757	35.070	19.125	234.702
Provisions pour charges de remise en état locaux (IPSL)	1.520.000			1.520.000
Provisions charges doctorants	645.000	69.100		714.100
Provisions charges de recherche et développement	1.739.459	500.000	90.000	2.149.459
Provisions projet nouvelle implantation	4.308.488	2.905.512		7.214.000
<i>S/total</i>	<i>8.431.704</i>	<i>3.509.682</i>	<i>109.125</i>	<i>11.832.661</i>
Total Provisions	8.448.798	3.524.288	109.125	11.863.961

CHARGES A PAYER

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

Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs factures non parvenues	100.564 €
-------------------------------------	-----------

Honoraires	78.000 €
Frais de gestion Cerfal	17.015 €
Frais Parcours Sup Ecam Lasalle	5.549 €

Dettes fiscales et sociales

Dettes provisionnées sur congés payés	127.990 €
Rémunérations à payer primes	170.000 €
Charges sociales sur congés payés	60.923 €
Charges sociales à payer	43.000 €
Organismes sociaux charges à payer	25.300 €
Contribution handicapés	3.300 €
PEE	22.000 €

DETTES SOCIALES

Rémunérations dues	401 €
--------------------	-------

Organismes sociaux	104.950 €
Urssaf	65.463 €
Caisse de Retraite	18.204 €
Mutuelle Santé	13.954 €
Prévoyance	7.329 €

FISCALES

Dettes fiscales	72.027 €
Etat Prélèvement à la source	5.850 €
Etat IS	44.539 €
Etat TVA ant 99	21.638 €

EPMI 2022/2023

ASSOCIES ECOLES

IPSL Groupement moyens	58.963 €
------------------------	----------

AVANCES ET ACOMPTES

Acomptes Scolarités exercices 2022/2023	1.168.036 €
---	-------------

DETTES FOURNISSEURS

Fournisseurs	346.989 €
--------------	-----------

DETTES DIVERSES

Créditeurs divers	52.150 €
Subventions à reverser Fondation EPMI	52.150 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	935.749 €
Subvention Ministère Enseignement Supérieur	202.133 €
Subvention Erasmus	733.616 €

EPMI 2022/2023

	2021/2022	2022/2023
<u>PRODUITS DE L'ACTIVITE</u>		
Scolarités	6.431.262 €	8.180.378 €
Scolarités	5.112.690 €	5.207.018 €
Scolarités apprentis	1.286.447 €	2.963.010 €
Scolarités Maroc/Quatar	21.000 €	..
Scolarités VAE	5.200 €	
Droits d'inscription	5.700 €	9.000 €
Remboursement Toeic	2255 €	1.350
Prestations formation	74.828 €	15.811 €
Prestations écoles	59.028 €	
Prestations UCP	15.321 €	15.321 €
Prestations diverses	479 €	490 €
Autres Produits apprentissage	145.461 €	611.771 €
Taxe apprentissage	145.461 €	611.771 €
Autres produits prestations	12.400 €	167.334 €
Prestations Transéne	12.400	2.200 €
Prestations DGA		165.134 €
Autres produits de gestion courante	193 €	98 €
Produits divers de gestion	193 €	98 €
<u>SUBVENTIONS DE L'EXERCICE</u>		
Subventions d'exploitation	871.147 €	1.001.191 €
Subvention PQPM	7.050 €	
Subvention Crous	33.608 €	50.033 €
Subventions Erasmus	213.926 €	312.628 €
Subventions MIN/FEESIC	606.400 €	606.400 €
Subvention mobilité	8.340 €	10.500 €
Subvention Fondation école Centrale	1.823 €	
Subvention ADEME		21.630 €

EPMI 2022/2023**2021/2022****2022/2023****TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION**

Transferts de charges	1.201 €	30.187 €
Remboursement assurance		802 €
Avantage en nature		2.800 €
Transfert de charges personnel ²	1.201 €	26.585 €

CHARGES DE FONCTIONNEMENT**Charges externes**

Honoraires de fonctionnement	491.758 €	558.199 €
Honoraires développements informatiques	445.578 €	25.574 €
Honoraires enseignements et scolarités	700.615 €	742.588 €
<i>Frais de gestion apprentissage</i>	<i>25.975 €</i>	<i>157.871 €</i>
<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>400.151 €</i>	<i>413.544 €</i>
<i>Honoraires direction études</i>	<i>28.000 €</i>	
<i>Honoraires formations</i>	<i>4.050 €</i>	<i>37.048 €</i>
<i>Honoraires filières enseignement</i>	<i>220.918 €</i>	<i>92.080 €</i>
<i>Sous-traitance Apprentissage</i>	<i>15.473 €</i>	<i>21.242 €</i>
<i>Sous traitance TOEIC</i>	<i>5.508 €</i>	<i>18.163 €</i>
<i>Programme PQPM</i>	<i>540 €</i>	<i>2.640 €</i>
Frais d'actes et contentieux marques	500 €	17.020 €
Salons et Promotion école	117.976 €	155.573 €
<i>Annonces et insertions</i>	<i>4.525 €</i>	
<i>Salons étudiants</i>	<i>42.567 €</i>	<i>85.840 €</i>
<i>Promotion école support Com</i>	<i>69.553 €</i>	<i>65.026 €</i>
<i>Cadeaux entreprises</i>	<i>1.235 €</i>	<i>1.484 €</i>
<i>Catalogues imprimés</i>	<i>96 €</i>	<i>3.223 €</i>
Charges informatiques	32.750 €	48.198 €
<i>Fournitures informatiques</i>	<i>5.186 €</i>	<i>4.313 €</i>
<i>Maintenance logiciel</i>	<i>27.564 €</i>	<i>43.885 €</i>
Projet Transène	30.214 €	33.981 €

EPMI 2022/2023

Fournitures liées à l'enseignement	33.305 €	30.543 €
<i>Fournitures administratives</i>	<i>4.336 €</i>	<i>14.180 €</i>
<i>Frais reprographie</i>	<i>963 €</i>	<i>220 €</i>
<i>Petits matériels</i>	<i>7.119 €</i>	<i>2.586 €</i>
<i>Maintenance matériel photocopie</i>	<i>14.541 €</i>	<i>13.194 €</i>
<i>Documentation</i>	<i>797 €</i>	<i>363 €</i>
<i>Frais gestion parcours Sup Ecam</i>	<i>5.549 €</i>	
Location les Mureaux	83.082 €	86.212 €
Location Grasse	32.000 €	6.000 €
Location de matériel	9.174 €	10.847 €
<i>Location machine affranchir</i>	<i>4.484 €</i>	<i>4.509 €</i>
<i>Location Diac</i>	<i>360 €</i>	<i>360 €</i>
<i>Location fontaine</i>	<i>4.026 €</i>	<i>5.657 €</i>
<i>Identification véhicule</i>	<i>304 €</i>	<i>321 €</i>
Cotisations et subventions versées	181.009 €	288.029 €
<i>Cotisations Gala Epmi</i>		<i>8.400 €</i>
<i>Cotisations concours divers</i>	<i>49.028 €</i>	<i>125.640 €</i>
<i>Subventions</i>	<i>123.100 €</i>	<i>143.557 €</i>
<i>Bourses et stages étudiants</i>	<i>8.881 €</i>	<i>10.432 €</i>
Déplacements Missions	53.041 €	72.166 €
<i>Carburant</i>		<i>745 €</i>
<i>Leasing véhicule</i>		<i>21.409 €</i>
<i>Voyages déplacements</i>	<i>9.933 €</i>	<i>16.961 €</i>
<i>Voyages ECTI</i>	<i>2.228 €</i>	<i>981 €</i>
<i>Déplacements élèves</i>	<i>10.740 €</i>	<i>13.455 €</i>
<i>Réceptions</i>	<i>30.140 €</i>	<i>18.615 €</i>
Frais postaux et télécom	9.852 €	7.160 €
<i>Affranchissement</i>	<i>5.178 €</i>	<i>2.094 €</i>
<i>Téléphone</i>	<i>2.459 €</i>	<i>3.368 €</i>
<i>Abonnement internet</i>	<i>2.215 €</i>	<i>1.698 €</i>
Assurance	9.547 €	14.637 €
Services bancaires	8.713 €	10.653 €
	2.239.115 €	2.107.380 €

EPMI 2022/2023

	2021/2022	2022/2023
Autres charges		
Charges diverses gestion	154 €	8 €
Bourses Erasmus	213.796 €	312.627 €
Pertes créances irrécouvrables Antérieurement provisionnées	2.400 €	
	216.350 €	312.636 €
Charges IPSL		
Cours et services communs	48.007 €	96.082 €
Charges bâtiments IPSL	1.021.812 €	1.213.727 €
	1.069.819 €	1.309.809 €
<u>IMPÔTS ET TAXES</u>		
Impôts et taxes sur les salaires		
Participation formation	17.369 €	23.336 €
Participation construction	0 €	0 €
Contribution handicapés	4.679 €	2.337 €
	22.048 €	25.673 €
<u>CHARGES DE PERSONNEL</u>		
Rémunérations du personnel		
Salaires	1.613.434 €	1.752.606 €
Salaires formateurs occasionnels	6.513 €	11.796 €
Variation provisions congés payés	- 7.257 €	3.246 €
Variation provisions primes	15.000 €	
Indemnités et avantages	15.925 €	23.386 €
Indemnités de rupture	15.625 €	16.775 €
Indemnités repas	585 €	
Indemnités de stage	2.366 €	3.686 €
	1.662.191 €	1.811.495 €

EPMI 2022/2023

	2021/2022	2022/2023
Charges sociales		
Cotisations Urssaf	483.951 €	539.499 €
Cotisations AT étudiants	2.708 €	3.260 €
Cotisations retraite	131.680 €	140.099 €
Variation prov charges CP	- 4.404 €	2.823 €
Charges sociales sur Prov Primes	34.500 €	
Charges sociales sur prov PEE	- 3.800 €	
Cotisations Mutuelles	89.307 €	95.658 €
Plan épargne entreprise	24.910 €	18.438 €
Médecine du travail	287 €	5.878 €
Autres charges personnel	8.162 €	8.924 €
Participation repas	24.780 €	32.315 €
Œuvres sociales	3.564 €	
	726.645 €	846.894 €
Total	2.388.836 €	2.658.389 €

CHARGES FINANCIERES

Intérêts bancaires	29 €	16 €
	29 €	16 €

PRODUITS FINANCIERS

Produits des Placements

Intérêts sur livrets	- 451 €	17.937 €
Intérêts comptes à terme	5.752 €	123.143 €
	5.301€	141.080 €

EPMI 2022/2023

	2021/2022	2022/2023
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Charges exceptionnelles	0 €	0 €
Charges sur exercices antérieures	40.677 €	23.900 €
Annulation fact établir	21.960 €	
Participations salons 19-20 Ecam Lasalle	11.313 €	
Restitution trop perçu Ecam Lasalle	4.159 €	
Apurement indemnité activité	1.145 €	
Etudiant PP	1.800 €	
Adhésion universitaire Grasse 2021/2022		23.900 €
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Produits exceptionnels	540 €	
Sponsoring	500 €	
Fact antérieure	40 €	
Produits exceptionnels exercices antérieurs	10.219 €	
Réallocation SCI EPMI	10.219 €	
	10.759 €	
<u>IMPOTS SUR LES SOCIETES</u>		
Impôts 24% produits financiers	0 €	33.310 €

III ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

- Engagements résultant de la qualité de membres de l'IPSL, notamment en termes d'occupation et de libération des locaux mis à disposition.
- Dans le cadre de l'acquisition immobilière réalisée sur la site de Cachan et des emprunts souscrits les titres de la SCI EPMI ont été donnés en nantissement aux banques.

En qualité d'associé, l'association EPMI est solidairement responsable des engagements pris par la Société Civile Immobilière EPMI, est notamment du bon remboursement des emprunts souscrits pour un montant de 20 M€.

Engagements reçus

Néant