



**Association ECAM-EPMI**

13 Boulevard de l'Hautil

95092 CERGY PONTOISE CEDEX

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

SETECY

9 bis, rue Gambetta 78800 Houilles

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

site internet : [www.setecy.fr](http://www.setecy.fr)

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires		316 733	316 733	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles		216 000		216 000
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions		8 499	6 848	1 651
	Installations techniques,mat. et outillage indus.		1 203 200	1 145 890	57 310
	Autres immobilisations corporelles		412 164	295 892	116 272
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations		20 151		20 151
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		10 152		10 152
<b>TOTAL (I)</b>		<b>2 186 898</b>	<b>1 765 363</b>	<b>421 535</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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		997		997
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés		256 410	81 393	175 017
	Autres créances		15 107 854		15 107 854
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		150 000		150 000
	<b>DISPONIBILITES</b>		5 144 752		5 144 752
	Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>		<b>20 660 013</b>	<b>81 393</b>	<b>20 578 620</b>	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>22 846 911</b>	<b>1 846 756</b>	<b>21 000 155</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				10 152	
(3) dont à plus d'un an				10 152	
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

31/08/2024

31/08/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		31/08/2024	31/08/2023
	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>			
	Ecarts de réévaluation		1 000 000	1 000 000
	Réserves		1 167 918	1 045 907
	Report à nouveau		248 394	122 010
	Résultat de l'exercice		248 394	122 010
	<b>Total des fonds propres</b>		<b>2 416 312</b>	<b>2 167 918</b>
	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			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
	Provisions réglementées			
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
	<b>Total des fonds associatifs</b>		<b>2 416 312</b>	<b>2 167 918</b>
Provisions	Provisions pour risques		24 200	31 700
	Provisions pour charges		14 973 073	11 832 261
	<b>Total des provisions</b>		<b>14 997 274</b>	<b>11 863 961</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur dons manuels affectés			
	Sur legs et donations affectés			
	<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 774 316	1 168 036
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		254 185	418 164
	Dettes fiscales et sociales		729 356	604 591
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		53 282	111 113
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avance		775 430	935 749
	<b>Total des dettes</b>		<b>3 586 569</b>	<b>3 237 652</b>
	Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>21 000 155</b>	<b>17 269 531</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		248 394,44	122 010,47
	(1) Dont à moins d'un an		1 812 253	2 069 617
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES				

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	8 287 140	8 316 003
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	935 871	1 001 191
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	37 414	98
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 300	139 313
	Autres produits	146 274	629 292
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>9 418 999</b>	<b>10 085 897</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 105 768	2 107 380
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 618	25 673
	Rémunération du personnel	1 776 635	1 811 495
	Charges sociales	825 890	846 894
	Charges de bâtiments	1 106 044	1 309 809
	Dotation aux amortissements et dépréciations	467 691	624 172
	Dotation aux provisions	2 740 813	3 009 682
	Autres charges	311 269	312 636
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>9 377 728</b>	<b>10 047 741</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>41 270</b>	<b>38 156</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	271 170	141 080
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	26	16
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>271 144</b>	<b>141 064</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>312 414</b>	<b>179 220</b>
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		23 900
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(23 900)</b>
	Impôts sur les sociétés	64 020	33 310
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 690 169</b>	<b>10 226 977</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 441 774</b>	<b>10 104 967</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>248 394</b>	<b>122 010</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	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 31/08/24 dont le total est de : 21.000.155 €

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de : 9.690.169 €

et dégageant un excédent de : 248.394 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er septembre 2023 au 31 août 2024.

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

## **I-REGLES ET METHODES COMPTABLES**

1.1. Les comptes annuels de l'exercice 2023/2024, 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<sup>er</sup> 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	26
Non cadres	8
Salariés temps partiel	3 salariés soit 2 ETP
Cadres	3
Non cadres	0
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 428.864 € 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 (214 élèves en cycle préparatoire et 595 en cycle ingénieur et Master), et 254 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 m<sup>2</sup> et d'une estimation des valeurs locatives de 150 € HT/m<sup>2</sup> 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<sup>ème</sup> année à un montant de 303.750 €.
- 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<sup>ème</sup> année à un montant de 178.540 €
- 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 €

**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 – Événements significatifs de l'exercice**

***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 m<sup>2</sup> à Cachan (Val de Marne) au 61 Av du Président Wilson, au prix de 7,5 M€.

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.

Les sommes avancées ont augmentées de 8,7 M€ durant l'exercice portant les avances à 14,1 M€.

Cet ensemble immobilier après achèvement des travaux permettra la mise en place d'une nouvelle formation de Bachelor Ingénieur et Management de l'Energétique, des classes préparatoires, du cycle ingénieurs par l'apprentissage et de masters spécialisés. L'investissement qui a été évalué initialement à 25 millions d'euros est financé par emprunt à hauteur de 20 M€ et par autofinancement pour le surplus a été réévalué à environ 30 M€ compte tenu de la réalisation de travaux complémentaires.

Les engagements pouvant résulter de ce projet et des couts de mise en place de cette nouvelle formation ont fait l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

La livraison des bâtiments rénovés doit intervenir en avril 2025, avec une ouverture des scolarités en septembre 2025.

**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 effectifs étudiants au titre de l'exercice 2024/2025 sont en diminution globale de l'ordre de 5% avec une stabilité des frais de scolarités en cycle préparatoire et en cycle ingénieur, soit au global une diminution de l'ordre de 5%. des produits escomptés au titre des scolarités.

Cette diminution des effectifs est en partie liée à la difficulté que rencontre les étudiants étrangers dans l'obtention de leur visa, mais aussi à la détérioration du niveau de l'enseignement scientifique depuis la réforme du lycée mise en place en 2019, avec une baisse constatée dans les indicateurs publié, de 4% entre 2022 et 2023 au titre des recrutements en classe préparatoire intégrées (CPI).

**IMMOBILISATIONS**

Valeur brute	31/08/23	Acquisitions	Cessions	31/08/24
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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	391.936	120.024		411.420
Mobilier		743		743
<i>Sous Total</i>	<i>1.503.094</i>	<i>120.767</i>		<i>1.623.861</i>
<b>Total</b>	<b>2.035.827</b>	<b>120.767</b>		<b>2.156.594</b>

Amortissements	31/08/23	dotations	reprises	31/08/24
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels	316.733			316.733
<i>Sous Total</i>	<i>316.733</i>	<i>0</i>		<i>316.733</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations Agencements	6.573	275		6.848
Installations techniques	89.258			89.258
Installations Plateforme trevisé	890.964			890.964
Matériel Transène	26.660	8.544		35.204
Matériel de laboratoire	68.996	3.142		72.138
Matériel informatique R et D	54.959	3.367		58.326
Matériel de bureau et informatique	252.378	43.513		295.891
<i>Sous Total</i>	<i>1.389.788</i>	<i>58.841</i>		<i>1.448.265</i>
<b>Total</b>	<b>1.706.521</b>	<b>58.841</b>		<b>1.765.362</b>

## **EPMI 2023/2024**

<b>Immobilisations financières</b>	<b>31/08/23</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/08/24</b>
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
<b>Total</b>	<b>30.302</b>			<b>30.302</b>
<b>Avances financières</b>				
Avances en compte courant SCI EPMI et SCI EPMI GROUPE	5.377.595	8.747.046		14.124.641
<b>Total</b>	<b>5.407.897</b>	<b>8.747.046</b>		<b>14.154.943</b>

### **CLIENTS**

Etudiants	148.652 €
Etudiants créances douteuses	72.843 €
Clients prestations	15.321 €
Clients factures à établir	16.594 €

### **PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES**

#### **VARIATION DES PROVISIONS CLIENTS**

	<b>31/08/2023</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>31/08/2024</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Etudiants douteux	72.543	8.850	0	81.393
Clients douteux	0		0	0
<b>Total Provisions</b>	<b>72.543</b>	<b>8.850</b>	<b>0</b>	<b>81.393</b>

## **EPMI 2023/2024**

### **FOURNISSEURS ACOMPTES**

Fournisseurs acomptes 997 €

### **AUTRES CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR**

#### **AUTRES CREANCES**

Autres Créances 15.107.854 €

Avances C/C SCI EPMI et EPMI Groupe 14.125.641 €

Débiteurs divers personnel 18.188 €

Avances sur frais personnel 11.496 €

Avances au personnel 5.792 €

Peronnel opposition 900 €

#### **PRODUITS A RECEVOIR**

Autre créances Produits à recevoir 2.568 €

Taxe apprentissage à percevoir 2.195 €

IJ et Prévoyance à recevoir 373 €

Produits à recevoir IPSL 14.930 €

Produits recevoir IPSL 2024 14.015 €

Reddition groupement moyen IPSL 915 € €

Produits à revevoir

Produits contrats Cerfal apprentissage 946.527 €

Promo 2023-2024 622.821 €

Promo 2022-2023 136.229 €

Promo 2021-2022 187.477 €

**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT****31/08/24**

	Valeurs comptables	Valeurs de marché	Plus values latentes
16,40633 FCP Ostrum sus Trésor RE	149.999,90 €	166.564,61 €	16.564,71 €
Total	149.999,90 €	166.564,61 €	16.564,71 €

**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	450.987 €
--	-----------

**COMPTE SUR LIVRET A**

Compte sur Livret A Association Société Générale	92.723 €
--	----------

**COMPTE A TERME**

Intérêts courus	24.705 €
Livret Association SG	24.705 €

**DISPONIBILITES**

Banques DAV	4.288.793 €
Société Générale	2.829.654 €
Crédit Coopératif	887.880 €
Caisse Epargne	566.969 €
Banque populaire	4.290 €
Caisse	287.544 €



**VARIATION DES FONDS PROPRES**

	31/08/2023	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	31/08/2024
Réserves	1.000.000				1.000.000
Report à nouveau	1.045.908		122.010		1.167.918
Résultat exercice N-1	122.010	- 122.010			
Résultat exercice N			248.394		248.394
Subvention investissement	0				0
<b>Total fonds propres</b>	<b>2.167.918</b>	<b>- 122.010</b>	<b>370.404</b>		<b>2.416.312</b>

**VARIATION DES PROVISIONS**

	31/08/2023	Dotations	Reprises	31/08/2024
<b>Provisions pour risques</b>				
Provisions risques impayés scolarités	24.200			24.200
Provisions risques fournisseurs débiteurs	7.500		7.500	0
<i>S/ total</i>	<i>31.700</i>		<i>7.500</i>	<i>24.200</i>
<b>Provisions pour charges</b>				
Provisions retraites	234.702	29.113		263.815
Provisions pour charges de remise en état locaux (IPSL)	1.520.000			1.520.000
Provisions charges doctorants	714.100	31.700		745.800
Provisions charges de recherche et développement	2.149.459	400.000		2.549.459
Provisions projet nouvelle implantation	7.214.000	2.680.000		9.894.000
<i>S/total</i>	<i>11.832.661</i>	<i>3.140.813</i>		<i>14.973.074.</i>
<b>Total Provisions</b>	<b>11.863.961</b>	<b>3.140.813</b>	<b>7.500</b>	<b>14.997.274</b>

**CHARGES A PAYER**

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

Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs factures non parvenues	40.300 €
-------------------------------------	----------

Honoraires	40.300 €
------------	----------

Dettes fiscales et sociales

Dettes provisionnées sur congés payés	156.755 €
---------------------------------------	-----------

Rémunérations à payer primes	170.000 €
------------------------------	-----------

Charges sociales sur congés payés	71.272 €
-----------------------------------	----------

Charges sociales sur primes	68.000 €
-----------------------------	----------

Organismes sociaux charges à payer	33.137 €
------------------------------------	----------

Contribution handicapés	4.200 €
-------------------------	---------

PEE	25.000 €
-----	----------

Autres à régulariser	3.937 €
----------------------	---------

**DETTES SOCIALES**

Rémunérations dues	0 €
--------------------	-----

Organismes sociaux	93.423 €
--------------------	----------

Urssaf	57.667 €
--------	----------

Caisse de Retraite	16.487 €
--------------------	----------

Mutuelle Santé	12.298 €
----------------	----------

Prévoyance	6.971 €
------------	---------

**FISCALES**

Dettes fiscales	136.768 €
-----------------	-----------

Etat Prélèvement à la source	6.571 €
------------------------------	---------

Etat IS	108.559 €
---------	-----------

Etat TVA ant 99	21.638 €
-----------------	----------

## **EPMI 2023/2024**

### **ASSOCIES ECOLES**

IPSL Groupement moyens	5.532 €
------------------------	---------

### **AVANCES ET ACOMPTES**

Acomptes Scolarités exercices 2024/2025	1.774.316 €
---	-------------

### **DETTES FOURNISSEURS**

Fournisseurs	213.885 €
--------------	-----------

### **DETTES DIVERSES**

Créditeurs divers	47.750 €
Subventions à reverser Fondation EPMI	47.750 €

### **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Produits constatés d'avance	775.430 €
Subvention Ministère Enseignement Supérieur	202.133 €
Subvention Erasmus	573.297 €

	2022/2023	2023/2024
<b><u>PRODUITS DE L'ACTIVITE</u></b>		
<b>Scolarités</b>	<b>8.180.378 €</b>	<b>8.257.233 €</b>
Scolarités	5.207.018 €	4.872.300 €
Scolarités apprentis	2.963.010 €	3.373.015 €
Scolarités Maroc/Quatar	€	
Scolarités VAE	€	
Droits d'inscription	9.000 €	7.572 €
Remboursements Toeic	1.350 €	1.950 €
Remboursements Fesic		2.396 €
<b>Prestations formation</b>	<b>15.811 €</b>	<b>61.742 €</b>
Prestations écoles		16.603 €
Prestations Formation		11.952 €
Prestations UCP	15.321 €	33.187 €
Prestations diverses	490 €	
<b>Autres Produits apprentissage</b>	<b>611.771 €</b>	<b>81.631 €</b>
Taxe apprentissage	611.771 €	81.631 €
<b>Autres produits prestations</b>	<b>167.334 €</b>	<b>32.808 €</b>
Prestations Transéne	2.200 €	2.900 €
Prestations DGA	165.134 €	
Versement CVEC		29.908 €
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>98 €</b>	<b>37.414 €</b>
Produits divers de gestion	98 €	37.414 €
<b><u>SUBVENTIONS DE L'EXERCICE</u></b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1.001.191 €</b>	<b>936.871 €</b>
Subvention PQPM	0 €	3.200 €
Subvention handicap		2.000 €
Subvention Crous	50.033 €	17.820 €
Subventions Erasmus	312.628 €	297.451 €
Subventions MIN/FEESIC	606.400 €	606.400 €
Subvention mobilité	10.500 €	10.000 €
Subvention ADEME	21.630 €	

**TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION**

Transferts de charges	30.187 €	4.800 €
Remboursement assurance	802 €	
Avantage en nature	2.800 €	4.800 €
Transfert de charges personnel <sup>2</sup>	26.585 €	

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT****Charges externes**

Honoraires de fonctionnement	558.199 €	634.614 €
Honoraires développements informatiques	25.574 €	23.447 €
Honoraires enseignements et scolarités	742.588 €	754.611€
<i>Frais de gestion apprentissage</i>	<i>157.871 €</i>	<i>245.175 €</i>
<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>413.544 €</i>	<i>428.864 €</i>
<i>Honoraires formations</i>	<i>37.048 €</i>	<i>2.717 €</i>
<i>Honoraires filières enseignement</i>	<i>92.080 €</i>	
<i>Sous-traitance Apprentissage</i>	<i>21.242 €</i>	<i>57.367 €</i>
<i>Sous traitance TOEIC</i>	<i>18.163 €</i>	<i>18.008 €</i>
<i>Programme PQPM</i>	<i>2.640 €</i>	<i>2.480 €</i>
Frais d'actes et contentieux marques	17.020 €	1.908 €
Salons et Promotion école	185.293 €	121.744 €
<i>Salons étudiants</i>	<i>85.840 €</i>	<i>63.184 €</i>
<i>Promotion école support Com</i>	<i>65.026 €</i>	<i>46.498 €</i>
<i>Cadeaux entreprises</i>	<i>1.484 €</i>	<i>0 €</i>
<i>Catalogues imprimés</i>	<i>3.223 €</i>	<i>12.062 €</i>
Charges informatique s	48.198 €	56.372 €
<i>Fournitures informatiques</i>	<i>4.313 €</i>	<i>3.768 €</i>
<i>Maintenance logiciel</i>	<i>43.885 €</i>	<i>52.562 €</i>
<i>Location matériel</i>		<i>42 €</i>
Projet Transène	33.981 €	36.577 €

**EPMI 2023/2024**

	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>
Fournitures liées à l'enseignement	30.543 €	21.157 €
<i>Fournitures administratives</i>	<i>14.180 €</i>	<i>6.535 €</i>
<i>Frais reprographie</i>	<i>220 €</i>	<i>0 €</i>
<i>Petits matériels</i>	<i>2.586 €</i>	<i>7.333 €</i>
<i>Maintenance matériel photocopie</i>	<i>13.194 €</i>	<i>6.926 €</i>
<i>Documentation</i>	<i>363 €</i>	<i>363 €</i>
Location les Mureaux	86.212 €	84.261 €
Location Grasse	6.000 €	1.200 €
Location et entretien de matériel	10.847 €	15.626 €
<i>Location machine affranchir</i>	<i>4.509 €</i>	<i>2.717 €</i>
<i>Location Diac</i>	<i>360 €</i>	<i>360 €</i>
<i>Location copieur</i>		<i>2.765 €</i>
<i>Location fontaine</i>	<i>5.637 €</i>	<i>6.285 €</i>
<i>Identification véhicule</i>	<i>321 €</i>	<i>335 €</i>
<i>Entretien biens immobiliers</i>		<i>2.694 €</i>
<i>Entretien matériel transport</i>		<i>470 €</i>
Cotisations et subventions versées	288.029 €	276.627 €
<i>Cotisations Gala Epmi</i>	<i>8.400 €</i>	<i>20.330 €</i>
<i>Cotisations concours divers</i>	<i>125.640 €</i>	<i>140.940 €</i>
<i>Subventions</i>	<i>143.557 €</i>	<i>106.461 €</i>
<i>Bourses et stages étudiants</i>	<i>10.432 €</i>	<i>8.896 €</i>
Déplacements Missions	72.166 €	53.355 €
<i>Carburant</i>	<i>745 €</i>	<i>1.956 €</i>
<i>Leasing véhicule</i>	<i>21.409 €</i>	<i>10.522 €</i>
<i>Voyages déplacements</i>	<i>16.961 €</i>	<i>15.706 €</i>
<i>Voyages ECTI</i>	<i>981 €</i>	<i>669 €</i>
<i>Déplacements élèves</i>	<i>13.455 €</i>	<i>13.015 €</i>
<i>Réceptions</i>	<i>18.615 €</i>	<i>11.487 €</i>
Frais postaux et télécom	7.160 €	5.563 €
<i>Affranchissement</i>	<i>2.094 €</i>	<i>678 €</i>
<i>Téléphone</i>	<i>3.368 €</i>	<i>3.726 €</i>
<i>Abonnement internet</i>	<i>1.698 €</i>	<i>1.159 €</i>
Assurance	14.637 €	8.368 €
Services bancaires	10.653 €	10.339 €
	<b>2.107.380 €</b>	<b>2.105.768 €</b>

**EPMI 2023/2024**

	2022/2023	2023/2024
<b>Autres charges</b>		
Charges diverses gestion	8 €	4.418 €
Bourses Erasmus	312.627 €	297.451 €
Pertes créances irrécouvrables Antérieurement provisionnées		9.400 €
	<b>312.636 €</b>	<b>311.269 €</b>
<b>Charges IPSL</b>		
Cours et services communs	96.082 €	301.588 €
Charges bâtiments IPSL	1.213.727 €	804.455 €
	<b>1.309.809 €</b>	<b>1.106.044 €</b>
<b><u>IMPÔTS ET TAXES</u></b>		
<b>Impôts et taxes sur les salaires</b>		
Participation formation	23.336 €	26.550 €
Participation AKTO		5.359 €
Contribution handicapés	2.237 €	11.709 €
	<b>25.673 €</b>	<b>43.618 €</b>
<b><u>CHARGES DE PERSONNEL</u></b>		
<b>Rémunérations du personnel</b>		
Salaires	1.764.402 €	1.728.696 €
Variation provisions congés payés	3.246 €	28.765 €
Indemnités et avantages	23.386 €	16.999 €
Indemnités de rupture	16.775 €	2.175 €
Indemnités de stage	3.686 €	
	<b>1.811.495 €</b>	<b>1.776.635 €</b>

**EPMI 2023/2024**

	2022/2023	2023/2024
<b>Charges sociales</b>		
Cotisations Urssaf	539.499 €	488.689 €
Cotisations AT étudiants	3.260 €	4.200 €
Cotisations retraite	140.099 €	131.190 €
Variation prov charges CP	2.823 €	10.349 €
Charges sociales sur Prov Primes		25.000 €
Cotisations Mutuelles	95.658 €	96.284 €
Plan épargne entreprise	18.438 €	22.214 €
Médecine du travail	5.878 €	4.342 €
Participation repas	32.315 €	35.810 €
Œuvres sociales	8.924 €	7.812 €
	<b>846.894 €</b>	<b>825.890 €</b>
<b>Total</b>	<b>2.658.389 €</b>	<b>2.602.525 €</b>

**CHARGES FINANCIERES**

Intérêts bancaires	16 €	26 €
	<b>16 €</b>	<b>26 €</b>

**PRODUITS FINANCIERS**

Produits des Placements		
Intérêts sur livrets	17.937 €	118.722 €
Intérêts comptes à terme	123.143 €	152.445 €
Autres produits financiers		3 €
	<b>141.080€</b>	<b>271.140 €</b>



**EPMI 2023/2024**

	2022/2023	2023/2024
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Charges sur exercices antérieures</b>	<b>23.900 €</b>	<b>0 €</b>
Adhésion universitaire Grasse 2021/2022	23.900 €	
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>540 €</b>	<b>0 €</b>
Sponsoring	500 €	
Fact antérieure	40 €	
<b>Produits exceptionnels exercices antérieurs</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b><u>IMPOTS SUR LES SOCIETES</u></b>		
<b>Impôts 24% produits financiers</b>	<b>33.310 €</b>	<b>64.020 €</b>

### **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