



Association ECAM-EPMI

13 Boulevard de l'Hautil

95092 CERGY PONTOISE CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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		31/08/2022			31/08/2021
		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	314 822	1 911	9 911
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	216 000		216 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	8 499	6 298	2 200	2 475
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 203 200	1 115 785	87 415	72 710
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	285 726	232 594	53 132	71 031
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	19 998		19 998	19 998
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 152		10 152	9 635
TOTAL (I)		2 060 308	1 669 500	390 808	185 760
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	7 418		7 418	19 922
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	133 394		133 394	166 591
	Autres créances	4 510 260		4 510 260	4 042 097
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	150 000
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	8 997 665		8 997 665	7 387 022
	Charges constatées d'avance				1 268
	TOTAL (II)	13 798 736		13 798 736	11 766 901
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 859 044	1 669 500	14 189 544	11 952 661
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			10 152	9 635
	(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

31/08/2022

31/08/2021

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>		
	Ecarts de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves	952 807	861 630
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	93 100	91 177
	Total des fonds propres	2 045 907	1 952 807
	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		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	2 045 907	1 952 807
Provisions	Provisions pour risques	17 094	17 094
	Provisions pour charges	8 431 704	6 988 469
	Total des provisions	8 448 798	7 005 563
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	9 999
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 549 575	1 494 903
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	503 505	327 985
	Dettes fiscales et sociales	593 680	592 792
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	64 720	47 050
	Produits constatés d'avance	982 932	521 562
	Total des dettes	3 694 839	2 994 291
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 189 544	11 952 661
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	93 100,23	91 177,06
	(1) Dont à moins d'un an	2 145 264	1 499 388
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	427	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/08/2022	31/08/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	6 431 262	6 915 580
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	871 147	1 074 384
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	193	40 494
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	234 546	601 962
	Autres produits	232 689	246 216
	Total des produits d'exploitation	7 769 837	8 878 636
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 239 115	2 642 765
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 048	22 477
	Rémunération du personnel	1 662 191	1 686 680
	Charges sociales	726 645	777 869
	Charges de bâtiments	1 069 819	953 413
	Dotation aux amortissements et dépréciations	39 344	36 832
	Dotation aux provisions	1 676 579	2 218 811
	Autres charges	216 350	440 457
	Total des charges d'exploitation	7 652 091	8 779 304
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	117 746	99 333
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 301	(7 841)
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	29	
	2 - RESULTAT FINANCIER	5 272	(7 841)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	123 018	91 492
	Produits exceptionnels	10 759	
	Charges exceptionnelles	40 677	315
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(29 918)	(315)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	7 785 898	8 870 796
	TOTAL DES CHARGES	7 692 798	8 779 619
	EXCEDENT ou DEFICIT	93 100	91 177
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 31/08/22 dont le total est de : 14.189.544 €

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de : 7.785.898 €

et dégageant un excédent de : 93.100 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er septembre 2021 au 31 août 2022.

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

I-REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Les comptes annuels de l'exercice 2021/2022, 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 risques charges sont constituées par notre Association en couverture notamment 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.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions perçues collectivités publiques, et autres organismes, destinées au financement des équipements et installations réalisées sur les sites d'enseignement, ont été comptabilisés sous cette rubrique pour leur montant brut et sont rapportées aux résultats au rythme de l'amortissement des immobilisations subventionnées.

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 versées par le Ministère de l'éducation Nationale 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.

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	30 salariés
Cadres	18
Non cadres	12
Salariés temps partiel	7 salariés soit 5 ETP
Cadres	6
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 400.150 € et se trouve comptabilisé au poste « autres achats et charges externes ».

EPMI 2021/2022

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 (294 élèves en cycle préparatoire et 543 en cycle ingénieur et Master), et 192 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 terme 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 286.000 €.
- 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 187.000 €
- 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 2021/2022

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

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 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€. Cet ensemble immobilier après 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.

Poursuite de la crise sanitaire

L'activité de l'EPMI durant l'exercice 2021/2022, a été faiblement impactée par la crise sanitaire, les mesures restrictives décidées le 31 mars 2021 et levée totalement en juin 2021 n'ont pas empêché la poursuite de l'activité normale de l'école sur le plan administratif et pédagogique avec mise en place des mesures de protection sanitaire requises.

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 2022/2023 sont en augmentation globale de l'ordre de 7% avec une augmentation de l'ordre de 2% à 2,5% des frais de scolarités.

IMMOBILISATIONS

Valeur brute	31/08/21	Acquisitions	Cessions	31/08/22
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	316.733	216.000		532.733
<i>Sous Total</i>	<i>316.733</i>	<i>216.000</i>		<i>532.733</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Installations Agencements	8.498			8.498
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	52.082	27.874		79.956
Matériel de bureau et Informatique	285.726			285.726
<i>Sous Total</i>	<i>1.469.549</i>	<i>27.874</i>		<i>1.497.423</i>
Total	1.786.282	243.874		2.030.156

Amortissements	31/08/21	dotations	reprises	31/08/22
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	306.822	8.000		314.822
<i>Sous Total</i>	<i>306.822</i>	<i>8.000</i>		<i>314.822</i>
Immobilisations corporelles				
Installations Agencements	6.023	275		6.298
Installations techniques	89.258			89.258
Installations Plateforme trevisé	890.964			890.964
Matériel Transène	9.572	8.544		18.116
Matériel de laboratoire	62.712	3.142		65.854
Matériel informatique R et D	50.109	1.484		51.593
Matériel de bureau et informatique	214.695	17.899		232.594
<i>Sous Total</i>	<i>1.323.333</i>	<i>31.344</i>		<i>1.354.677</i>
Total	1.630.155	39.344		1.669.499

Immobilisations financières	31/08/21	Acquisitions	Diminutions	31/08/22
Participation SCI EPMI	9.999			9.999
Participation SCI EPMI Groupe	9.999			9.999
Dépôts de garantie loyers	9.635	517		10.152
Total	29.633	517		30.150
Avances financières				
Avances en compte courant SCI EPMI et SCI EPMI GROUPE	2.761.923	1.488.076		4.249.999
Total	2.761.923	1.488.076		4.249.999

CLIENTS

Etudiants exercice	71.083 €
Etudiants créances douteuses	0 €
Clients prestations	37.281 €
Clients prestations créances douteuses	0 €
Clients factures à établir	25.030 €
Parcours Sup	25.030 €

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

VARIATION DES PROVISIONS CLIENTS

	31/08/2021	Dotations	Reprises	31/08/2022
Provisions pour dépréciations				
Etudiants douteux	0		0	0
Clients douteux	0		0	0
Total Provisions	0		0	0

EPMI 2021/2022

FOURNISSEURS ACOMPTE

Fournisseurs acomptes		7.418 €
Double règlement SEE	2.090 €	
Double règlement Index éducation	2.328 €	
Acompte Biobatconsulting	3.000 €	

AUTRES CREANCES

Autres Créances		4.264.976 €
Avances C/C SCI EPMI et EPMI Groupe	4.249.999 €	
Débiteurs divers		14.977 €
Avances sur frais personnel	14.494 €	
Avance salaires	483 €	

PRODUITS A RECEVOIR

Autre créances Produits à recevoir		245.284 €
Redditions Groupement moyen IPSL	2.215 €	
Produits contrats Cerfal apprentissage	243.069 €	

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 €

31/08/21

	Valeurs comptables	Valeurs de marché	Plus values latentes
16,40633 FCP Ostrum sus Trésor RE	149.999,90 €	162.339,16 €	12.339,26 €
Total	149.999,90 €	162.339,16 €	12.339,26 €

EPMI 2021/2022

COMPTE SUR LIVRET

Compte sur Livret Association Société générale	2.076.683 €
--	-------------

COMPTE SUR LIVRET A

Compte sur Livret A Association Société générale	88.873 €
--	----------

COMPTE A TERME

Compte à terme Société Générale	6.010.937 €
---------------------------------	-------------

Compte à terme SG	6.010.937 € (6/08/22 -6/09/22)
-------------------	--------------------------------

Intérêts courus	5.172 €
-----------------	---------

Compte à terme SG	1.677 €	
Livret Association SG		1.940 €
Livret A SG		1.555 €

DISPONIBILITES

Banques DAV	816.888 €
-------------	-----------

Société Générale	812.598 €
Banque populaire	4.290 €

Caisse	368 €
--------	-------

EPMI 2021/2022

VARIATION DES FONDS PROPRES

	31/08/2021	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	31/08/2022
Réserves	1.000.000				1.000.000
Report à nouveau	861.630		91.177		952.807
Résultat exercice N-1	91.177	- 91.177			
Résultat exercice N			93.100		93.100
Subvention investissement	0				0
Total fonds propres	1952.807	- 91.177	184.277		2.045.907

VARIATION DES PROVISIONS

	31/08/2021	Dotations	Reprises	31/08/2022
Provisions pour risques				
Provisions risques impayés scolarités	17.094			17.094
<i>S/ total</i>	<i>17.094</i>			<i>17.094</i>
Provisions pour charges				
Provisions retraites	183.522	48.579	13.344	218.757
Provisions pour charges de remise en état locaux (IPSL)	1.520.000			1.520.000
Provisions charges doctorants	484.000	161.000		645.000
Provisions charges de recherche et développement	1.619.459	340.000	220.000	1.739.459
Provisions projet nouvelle implantation	3.181.488	1.127.000		4.308.488
<i>S/total</i>	<i>6.988.469</i>	<i>1.676.579</i>	<i>233.344</i>	<i>8.431.704</i>
Total Provisions	7.005.563	1.676.579	233.344	8.448.798

DETTES FINANCIERES

Dettes établissement de crédit

427 €

Crédit coopératif

427 €

EPMI 2021/2022

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 Suo Ecam Lasalle	5.549 €

Dettes fiscales et sociales

Dettes provisionnées sur congés payés	124.744 €
Rémunérations à payer primes	170.000 €
Charges sociales sur congés payés	58.100 €
Charges sociales à payer	43.000 €
Organismes sociaux charges à payer	27.900 €
Contribution handicapés	5.900 €
PEE	22.000 €

Indemnités journalières à reverser	12.061 €
IJ SS	6.575 €
Prévoyance	5.486 €

DETTES SOCIALES

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

Organismes sociaux	120.297 €
Urssaf	59.106 €
Caisse de Retraite	18.128 €
Prévoyance Allianz	11.542 €
Mutuelle	31.521 €

DETTES FISCALES

Dettes fiscales	37.578 €
Etat Prélèvement à la source	4.711 €
Etat IS	11.229 €
Etat TVA ant 99	21.638 €

EPMI 2021/2022

ASSOCIES ECOLES

IPSL Groupement moyens	13.270 €
------------------------	----------

AVANCES ET ACOMPTES

Acomptes Scolarités exercices 2021/2022	1.549.575
---	-----------

DETTES FOURNISSEURS

Fournisseurs	402.941 €
--------------	-----------

DETTES DIVERSES

Créditeurs divers	51.450 €
Subventions à reverser Fondation EPMI	51.450 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	982.932 €
Subvention MEN	202.133 €
Subvention Erasmus	780.799 €

EPMI 2020/2021

	2020/2021	2021/2022
<u>PRODUITS DE L'ACTIVITE</u>		
Scolarités	6.915.580	6.431.262 €
Scolarités	5.060.131 €	5.112.690 €
Scolarités apprentis	1.817.104 €	1.286.447 €
Scolarités Maroc/Quatar	32.000 €	21.000 €
Scolarités VAE		5.200 €
Droits d'inscription	5.850 €	5.700 €
Remboursement Toeic	495 €	225 €
 Prestations formation	 116.666 €	 74.828 €
Prestations écoles	74.906 €	59.028 €
Prestations UCP	41.760 €	15.321 €
Prestaions diverses		479 €
 Autres Produits apprentissage	 128.525 €	 145.461 €
Taxe apprentissage	128.525 €	145.461 €
 Autres produits prestations	 1.025 €	 12.400 €
Prestations Transène	1.025 €	12.400 €
 Autres produits de gestion courante	 40.494 €	 193 €
Produits divers de gestion	2.587 €	193 €
Produits scolarités antérieures	37.907 €	
<u>SUBVENTIONS DE L'EXERCICE</u>		
Subventions d'exploitation	1.074.384 €	871.147 €
Subvention PQPM	4.183 €	7.050 €
Subvention Crous	34.585 €	33.608 €
Subvention Covid	3.000 €	
Subventions Erasmus	281.842 €	213.926 €
Subventions MIN/FEESIC	539.934 €	606.400 €
Subvention Projet Transene	210.840 €	
Subvention Crous		8.340 €
Subvention Fondation ecole Centrale		1.823 €

EPMI 2021/2022

2020/2021

2021/2022

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

Transferts de charges	6.418 €	1.201 €
Avantage en nature	1.200 €	
Transfert de charges personnel	- 282 €	1.201€
Aide à l'emploi	5.500 €	

CHARGES DE FONCTIONNEMENT**Charges externes**

Frais de gestion apprentissage	129.977 €	25.975 €
Honoraires de fonctionnement	470.843 €	491.758 €
Honoraires intervenants externes	304.638 €	400.151 €
Honoraires direction études	31.400 €	28.000 €
Honoraires formations	- 260 €	4.050 €
Honoraires filières enseignement	320.100 €	220.918 €
Honoraires informatiques	907.178 €	445.578 €
Honoraires projet Cachan	30.421 €	
Frais d'actes Annonces insertion		500 €
Programme PQPM		540 €
Salons et Promotion école	59.143 €	117.976 €
Charges informatique s	38.250 €	32.750 €
Fournitures liées à l'enseignement	21.172 €	12.418 €
Projet Transéne	26.408 €	30.214 €
Sous traitance Apprentissage	27.560 €	15.473 €
Sous traitance TOEIC	2.520 €	5.508 €
Location les Mureaux	63.082 €	83.082 €
Location Grasse	19.000 €	32.000 €
Location de matériel	15.535 €	9.995 €
Maintenance matériel	7.203 €	13.720 €
Documentation	340 €	797 €
Frais gestion parcours Sup Ecam		5.549 €
Cotisations et subventions versées	113.621 €	181.009 €
Déplacements Missions	23.239 €	53.041 €
Frais postaux et télécom	10.607 €	9.852 €
Assurance	11.339 €	9.547 €
Services bancaires	9.449 €	8.713 €
	2.642.765 €	2.239.115 €

EPMI 2021/2022

2020/2021

2021/2022

Autres charges

Charges diverses gestion	2.551 €	154 €
Bourses Erasmus	281.809 €	213.796 €
Pertes créances irrécouvrables	156.097 €	2.400 €
Antérieurement provisionnées		
	440.457 €	216.350 €

Charges IPSL

Cours et services communs	36.300 €	48.007 €
Charges bâtiments IPSL	917.113 €	1.021.812 €
	953.413 €	1.069.819 €

IMPÔTS ET TAXES**Impôts et taxes sur les salaires**

Participation formation	21.187 €	17.369 €
Participation construction	- 14.918 €	0 €
Contribution handicapés	16.208 €	4.679 €
	22.477 €	22.048 €

CHARGES DE PERSONNEL**Rémunérations du personnel**

Salaires	1.685.544 €	1.619.947 €
Variation provisions congés payés	- 55.317 €	- 7.257 €
Variation provisions primes	5.000 €	15.000 €
Excédent limites sociales	- 282 €	
Indemnités et avantages	15.644 €	15.925 €
Indemnités de rupture	18.085 €	15.625 €
Indemnités de départ en retraite	38.539 €	
Indemnités repas	274 €	585 €
Indemnités de stage		2.366 €
Remboursements prévoyance	- 20.807 €	
	1.686.680 €	1.662.191 €

EPMI 2021/2022**2020/2021****2021/2022**

Charges sociales

Cotisations Urssaf	500.896 €	483.951 €	
Cotisations AT étudiants	6.121 €	2.708 €	
Cotisations retraite	144.010 €	131.680 €	
Variation prov charges CP	- 29.744 €	- 4.404 €	
Charges sociales sur Prov Primes	3.329 €	- 34.500 €	
Charges sociales sur prov PEE	470 €	- 3.800 €	
Cotisations Mutuelles	92.204 €	89.307 €	
Plan épargne entreprise	17.521 €	24.910 €	
Médecine du travail	4.721 €	287 €	
Autres charges personnel	4.500 €	8.162 €	
Participation repas	25.773 €	24.780 €	
Œuvres sociales	8.068 €	3.564 €	
	777.869 €	726.645 €	
Total	2.464.549 €	2.388.836 €	

CHARGES FINANCIERES

Intérêts bancaires		29 €	
			29 €

PRODUITS FINANCIERS

Produits des Placements			
Intérêts sur livrets	3.650 €	-451 €	
Intérêts comptes à terme	-11.491 €	5.752 €	
	-7.841 €		5.301 €

EPMI 2021/2022

2020/2021

2021/2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles

Pénalités amendes	315 €	
Charges sur exercices antérieures		40.677 €
Annulation fact établir	21.960 €	
Participations salons 19-20 Ecam Lasalle	11.315 €	
Restitution reop perçu Ecam Lasalle	4.158 €	
Apurement indemnité activité	1.444 €	
Etudiant PP	1.800 €	
	315 €	40.677 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels		540 €
Sponsoring	500 €	
Fact antérieure	40 €	
Produits exceptionnels exercices antérieurs		10.219 €
Réallocation SCi EPMI	10.219 €	
		10.759 €

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.

Engagements reçus

Néant