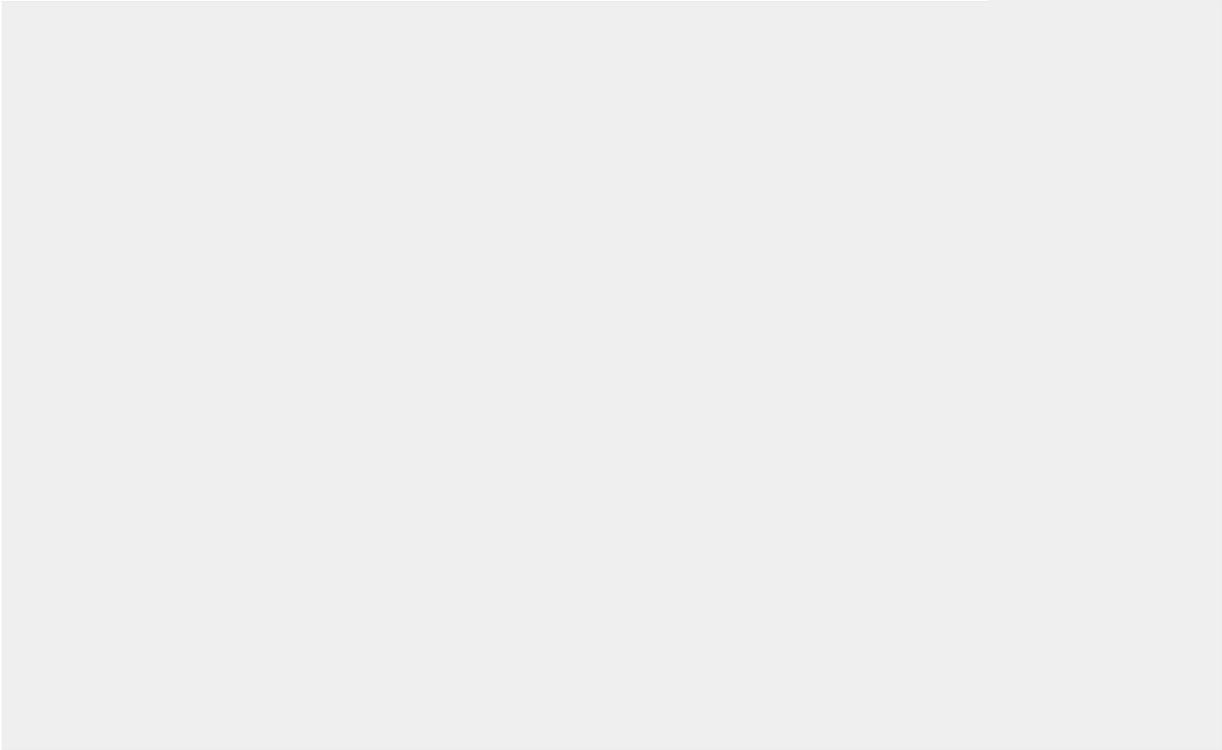


EPSI Association

**20 Bis Jardins Boieldieu
Paris La Défense
92800 PUTEAUX**

Comptes au 31/08/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Actif association	3
Passif association	4
Compte de résultat association	5
Compte de résultat (suite)	6

Annexes

Annexes	8
Règles et méthodes	10
Faits marquants	12

Informations sur Bilan & Compte de résultat

2054 - Immobilisations	15
2055 - Amortissements	16
2056 - Provisions et dépréciations	17
2057 - Créances et dettes	18
Tableau de suivi des fonds associatifs	19
Eléments du fonds commercial	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Produits à recevoir	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Charges et produits exceptionnels	25

Engagements Financiers , Autres informations

Autres notes de l'annexe	27
Effectif moyen	28
Engagements financiers donnés et reçus	29
Filiales et participations	30

Comptes annuels

Actif		Exercice au 31/08/2023			Exercice précédent	
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/08/2022	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés logiciels, droits et valeurs similaires	226 249	116 312	109 937	89 040
		Autres immobilisations incorporelles	418 000		418 000	418 000
		Immobilisations incorporelles en cours	364 086		364 086	305 713
		Avances et acomptes			0	0
		TOTAL	1 008 335	116 312	892 023	812 754
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. Industriels		1 847 111	1 356 472	490 639	918 479	
Autres immobilisations corporelles		1 496 533	1 243 446	253 087	1 874	
Immobilisations corporelles en cours		18 313		18 313	6 626	
Avances et acomptes				0	5 676	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL	3 361 957	2 599 918	762 039	932 655		
Immobilisations financières	Participations	200 215		200 215	200 215	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	7 776 000		7 776 000		
	Autres immobilisations financières	120 993		120 993	120 842	
TOTAL	8 097 208	0	8 097 208	321 057		
TOTAL I		12 467 499	2 716 230	9 751 270	2 066 466	
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	0	0	0	0	
		Avances et acomptes versés sur commande	649 622		649 622	2 503 302
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 921 511	207 814	3 713 697	19 298 032
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances	1 984 228		1 984 228	672 592
	TOTAL	5 905 740	207 814	5 697 925	19 970 624	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 257 414		1 257 414	0	
	Charges constatées d'avance	179 250		179 250	121 376	
TOTAL II		7 992 026	207 814	7 784 211	22 595 302	
Frais d'émission d'emprunt (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion - Actif (V)						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		20 459 525	2 924 044	17 535 481	24 661 768	

Passif (avant répartition)		Exercice 31/08/2023	Exercice précédent	
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise		
		Fonds propres statutaires	35 365	35 365
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité <i>Dont Réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
		Autres		
	Report à nouveau <i>Dont Report à Nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		1 534 578	550 318
	Excédent ou Déficit de l'exercice <i>Dont Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales des activités sous gestion contrôlée</i>		5 731 497	984 261
SITUATION NETTE		7 301 440	1 569 943	
Autres fonds	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	74 260	3 405	
	Provisions réglementées			
	TOTAL I	7 375 699	1 573 349	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II		0	0	
Provisions	Provisions pour risques		10 000	
	Provisions pour charges	187 071	186 354	
	TOTAL PROVISIONS III	187 071	196 354	
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		23 517	
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus (1)	393 375	13 858 232	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 668 245	2 872 271	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	4 650 671	2 515 121	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	12 623	187 390	
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 247 798	3 435 535		
TOTAL IV		9 972 710	22 892 066	
ECART DE CONVERSION PASSIF V				
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		17 535 481	24 661 768	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	9 579 336	9 033 834	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		23 517	
Engagement reçus				

Compte de résultat		Exercice 31/08/2023	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations	24 437 634	22 212 542
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	480 364	610 198
	Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et medico sociales		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	302 063	350 949	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	119 191	791 204	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	25 339 252	23 964 893
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	13 651 712	11 918 868
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 633 360	1 192 902
	Salaires et traitements	6 644 711	6 387 810
	Charges sociales	2 829 657	2 705 548
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	418 657	415 113
	Dotations aux provisions	295 265	291 544
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	304 189	96 583
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	25 777 551	23 008 367
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-438 299	956 526
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1	1
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change	165	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	167	1
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	121 403	125 969
	Différences négatives de change	268	238
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	121 671	126 207
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		-121 504	-126 206
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)		-559 803	830 320

Compte de résultat (suite)		Exercice 31/08/2023	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 351	1 303
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 791 861	1 465
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		207 000
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	7 793 212	209 768
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 988	73 718
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 647	409
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI	35 635	74 127
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		7 757 577	135 640
Participation des salariés aux résultats (VII)		677 346	
Impôts sur les bénéfices (VIII)		788 931	-18 300
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		33 132 631	24 174 662
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		27 401 134	23 190 401
EXCEDENT OU DEFICIT		5 731 497	984 261
<i>Dont Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales des activités sous gestion contrôlée</i>			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

Annexes

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 août 2023 dont le total est de 17 535 481 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 33 132 631 Euros et celui des charges est de 27 401 134 Euros, dégagant un résultat bénéficiaire de 5 731 497 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les pages ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Objet de l'association

Cette association a pour but de mener, toute action de formation, d'information, d'études, de conseil et de publication, visant à développer la qualification humaine et technique des professionnels des sciences de l'informatique.

L'association a également pour but de créer, développer et gérer des programmes de formation initiale, de formation en alternance, de formation en apprentissage et/ou de formation professionnelle continue dans l'enseignement supérieur et plus particulièrement dans les métiers des sciences de l'informatique.

Pour ce faire, elle se propose, soit directement, soit indirectement ou par l'intermédiaire d'autres établissements d'enseignement supérieur et technique, dans le cadre de la législation en vigueur :

- De dispenser l'enseignement des sciences de l'informatique et de toutes disciplines et matières annexes ou connexes telles que l'informatique, la bureautique et d'une manière générale toutes les technologies du traitement de l'information
- De défendre les droits et intérêts moraux et matériels, des jeunes que se destinent aux métiers de l'informatique
- De développer et promouvoir la formation morale physique, intellectuelle civique et professionnelle des jeunes qu'elle accueillera
- De mettre en œuvre également par ses propres moyens ou avec l'aide d'organismes français ou internationaux des programmes visant aussi bien les formations premières à caractère technique et général, que les formations continues s'adressant à des demandeurs d'emploi et à des salariés.

- De louer les salles pour toutes activités connexes ou subsidiaires en dehors des heures de cours compatibles avec le règlement de copropriété

Le but poursuivi est prioritairement à caractère social. Il vise à faciliter l'emploi de personnes voulant développer le potentiel professionnel et leur carrière : l'EPSI facilitera aussi les échanges au niveau européen et international par la préparation de diplômes diffusés dans les différents pays et ce, en collaboration avec des établissements étrangers.

L'association se fixe aussi pour but d'aider par son action les collectivités régionales et locales, tant françaises et européennes dans leur rôle de développement social.

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont :

- Ressources humaines : personnel formateur et personnel d'encadrement pédagogique.

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux nouvelles modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations applicables pour les exercices à compter du 1^{er} septembre 2020.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations Incorporelles

Frais d'établissement	5 ans
Logiciel	1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Installations, Agencements, Aménagements	10 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 4 ans

b) Participations, autres titres immobilisés & créances rattachées.

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés et créances rattachées, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances et Dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, selon la méthode suivante :

- Les clients dont les créances sont antérieures au 1er septembre 2020 sont provisionnés à 100%
- En cas de liquidation judiciaire les créances sont provisionnées à 100%.

A la clôture de l'exercice au 31 août 2023, la provision pour dépréciation des créances clients a été comptabilisée pour un montant de 207 814 Euros.

d) Engagement en matière de retraite

La méthode d'évaluation des engagements en matière de retraite est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Le montant des droits acquis par les salariés, ayant atteint l'âge de 40 ans et plus à la clôture de l'exercice, au titre des indemnités de fin de carrière, comptabilisé au 31 août 2023, est de 187 071 Euros

e) Calcul des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les frais de scolarité facturés au titre de l'année scolaire 2022-2023.

f) Taxe d'Apprentissage

La taxe d'apprentissage comptabilisée en produit représente un montant de 410 600 Euros pour l'exercice clos au 31 août 2023.

A défaut de texte de loi précis, cette ressource a été justifiée dans les comptes clos au 31 août 2023 d'après les dépenses affectables aux formations habilitées à percevoir la taxe d'apprentissage.

En cas de reliquat, l'excédent est comptabilisé au passif du bilan dans un compte de report de taxe d'apprentissage.

A la clôture au 31.08.2023, le montant du reliquat s'élève à 0 Euros.

a) Comptes combinés et Identité de la société mère combinante

L'Association EPSI fait partie du périmètre des comptes combinés du Groupe Compétences et Développement SAS.

Réseau Compétences et Développement SAS
140 boulevard Malesherbes
75017 PARIS
SIRET : 950 039 065 00111

b) Projet ODI-C 2030 et subvention

La crise sanitaire provoquée par la COVI 19 a contraint les organismes de formation à mettre en place des formations à distance grâce au recours à la digitalisation des formations.

Le projet prévoit les 6 volets suivants :

- 1) La digitalisation d'un set de ressources
- 2) La création d'un dispositif pour le pilotage de l'individualisation des parcours
- 3) La construction de parcours d'orientation et d'adaptation
- 4) Le développement d'un réseau de relais dans les territoires
- 5) La formation des acteurs de l'accompagnement
- 6) Le pilotage du projet de communication des résultats.

Ce projet se fait dans le cadre d'un consortium impliquant au niveau du réseau les associations AIPF (chef de fil) et EPSI ainsi que des partenaires extérieurs. Son coût total est 3 730 438 Euros financés à 70% par la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC).

Durant l'exercice, la CDC a versé la somme de 1 147 012 Euros répartis par l'association AIPF entre les différents membres du consortium.

A la clôture de l'exercice nous avons dans le cadre de ce projet :

- Des cours digitaux en – cours pour 95 806.30 Euros
- Une subvention d'investissement pour 71 855 Euros

c) Cession de la marque EPSI et prêt accordé

En date du 26 juillet 2023, EPSI association a cédé sa marque « EPSI » au profit de Réseau Compétences et Développement SAS. Cette cession est consentie et acceptée moyennant le prix global et forfaitaire de 7 786 000 Euros payable comme suit :

- Un premier versement de 10 000 €uros par virement bancaire à l'ordre de l'ECOLE PRIVEE DES SCIENCES INFORMATIQUES le jour de la signature.
- Le solde de 7 776 000 €uros au moyen d'un crédit vendeur rémunéré au taux de 1% remboursable le 15 septembre de chaque année à compter du 15 septembre 2023 selon l'échéancier en vigueur.

Informations sur bilan et Compte de résultat

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	858 524		180 281
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 701 546		136 627
Installations générales, agenc., aménag.	578 416		12 670
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	964 179		17 331
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 626		18 313
Avances et acomptes	5 676		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 256 442		184 942
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	200 215		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120 842		7 786 395
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	321 057		7 786 395
TOTAL GENERAL	4 436 023		8 151 618

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		30 470	1 008 335	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.	-8 938		1 847 111	
Installations générales, agencements divers		23 718	567 368	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-3 364	55 709	929 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 626		18 313	
Avances et acomptes	5 676			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		79 427	3 361 957	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			200 215	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 244	7 896 993	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		10 244	8 097 208	
TOTAL GENERAL		120 141	12 467 499	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	45 770	70 542		116 312
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 770	70 542		116 312
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	783 067	18 877		801 944
Installations générales, agenc. et aménag. divers	439 402	35 256	18 453	456 205
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 101 318	293 982	53 531	1 341 769
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 323 787	348 115	71 985	2 599 918
TOTAL GENERAL	2 369 557	418 657	71 985	2 716 230

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	10 000		10 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	186 354	187 071	186 354	187 071
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	196 354	187 071	196 354	187 071
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	157 854	108 193	58 233	207 814
Autres dépréciations	26 820		26 820	
DEPRECIATIONS	184 674	108 193	85 053	207 814
TOTAL GENERAL	381 027	295 265	281 406	394 886
Dotations et reprises d'exploitation		295 265	281 406	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 776 000		7 776 000
Autres immobilisations financières	120 993		120 993
Clients douteux ou litigieux	295 160		295 160
Autres créances clients	3 626 351	3 626 351	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 368	4 368	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	24 430	24 430	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	989 243	989 243	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	4 833	4 833	
Etat, autres collectivités : créances diverses	35 277	35 277	
Groupe et associés	580 000		580 000
Débiteurs divers	346 078	346 078	
Charges constatées d'avance	179 250	179 250	
TOTAL GENERAL	13 981 982	5 209 829	8 772 153
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 776 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 668 245	2 668 245		
Personnel et comptes rattachés	1 649 250	1 649 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	910 686	910 686		
Etat : impôt sur les bénéfices	770 631	770 631		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 186 913	1 186 913		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	133 191	133 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	12 623	12 623		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 247 798	2 247 798		
TOTAL GENERAL	9 579 336	9 579 336		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subv. d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	35 365			35 365
- Legs et donat. avec contrepartie d'actifs immo.				
- Legs				
- Subv. d'investis. affectées à des biens renouv.				
Ecart de rééval. sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	550 318	984 261		1 534 578
Résultat de l'exercice	984 261	4 747 236		5 731 497
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subv. d'investis. sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecart de rééval. sur des biens avec droit de reprise				
Subv. d'investis. sur biens non renouvelables	3 405	70 854		74 260
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL GENERAL	1 573 349	5 802 351		7 375 700

Éléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Fonds de Commerce (Etablissement de Nantes)	418 000	ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	418 000	

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - FNP	170 353,00	337 318,65	-166 965,65
40815000	Fournisseurs Groupe - FNP		186 112,47	-186 112,47
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		170 353,00	523 431,12	-353 078,12
AUTRES DETTES				
41980000	Clients - Avoirs à établir		33 156,00	-33 156,00
46860000	Déb. et créd. div - Charges à payer		55 327,42	-55 327,42
TOTAL AUTRES DETTES			88 483,42	-88 483,42
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes prov pr CP/RTT	340 293,45	268 968,07	71 325,38
42830000	Personnel - Prov.s/Primes à payer	620 378,16	750 958,35	-130 580,19
42840000	Personnel - Dettes prov pr part.	677 345,63		677 345,63
42860000	Personnel - Autres charges à payer	1 000,00	2 187,50	-1 187,50
43820000	Charges sociales sur CP/RTT	136 643,12	110 634,65	26 008,47
43830000	Prov. CS s/Prime à payer	246 922,87	314 651,55	-67 728,68
43860000	Org. sociaux - Autres chges à payer	135 469,13		135 469,13
44860000	Etat - Autres charges à payer	68 383,75	98 644,65	-30 260,90
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 226 436,11	1 546 044,77	680 391,34
TOTAL CHARGES A PAYER		2 396 789,11	2 157 959,31	238 829,80

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	179 249,66	107 432,90	71 816,76
48650000	Charges constatées d'avance Groupe		13 943,06	-13 943,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		179 249,66	121 375,96	57 873,70
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-2 247 797,61	-3 435 535,00	1 187 737,39
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-2 247 797,61	-3 435 535,00	1 187 737,39

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - Factures à établir	36 902,44	52 967,00	-16 064,56
41815000	Clients Groupe Facture à établir	121,08	15 343 552,00	-15 343 430,92
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		37 023,52	15 396 519,00	-15 359 495,48
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs RRR - Avoir à recevoir	5 335,05	138 717,66	-133 382,61
46870000	Déb. et créd. div - Pdts à recevoir	231 193,54		231 193,54
TOTAL AUTRES CREANCES		236 528,59	138 717,66	97 810,93
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		273 552,11	15 535 236,66	-15 261 684,55

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/08/2023	Total 31/08/2022	%
Scolarité - Formation Initiale	6 351 172		6 351 172	6 971 933	-8,90 %
Formation Continue et apprentissage	21 950		21 950	-34 487	-163,65 %
Autres services refacturés	182 812		182 812	144 250	26,73 %
Sous traitance pédagogique	17 846 621		17 846 621	15 055 921	18,54 %
TOTAL	24 402 555		24 402 555	22 137 617	10,23 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités, amendes fisc et pénales	2 296	67120000
Autres chges exceptionnelles s/ OG	24 148	67180000
chges excep s/ exercices antérieurs	544	67200000
VNCEAC immo incorporelles	1 205	67510000
VNCEAC immobilisations corporelles	7 443	67520000
TOTAL	35 635	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Encaissement sur créances soldées	1 351	77140000
PCEA s/ immo incorporelles	7 786 000	77510000
QP subv d'invest virée au résult	1 001	77700000
Produits exceptionnels divers	4 861	77880000
TOTAL	7 793 212	

Engagements Financiers, Autres informations

a) Honoraires commissaires aux comptes

A la clôture de l'exercice au 31 août 2023, le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes s'élève à 22 800 Euros.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	88	
Non cadre	82	
TOTAL	170	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Apport en Fond Social avec le droit de reprise de l'association ILERI	9 147					9 147
TOTAL	9 147					9 147

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
CIEFA A- 332 641 463 00028 12 rue Alexandre Parodi 75010 PARIS (EX au 31.08.22)	1 492 512 8 546 169	13,4		200 000 200 000		44 307 226 2 267 402
GIE GMI - 140 Bd Malesherbes 75017 PARIS SIREN/ 832542146 (Ex au 31.08.2023)	1 000 18 781	15		150 150		9 280 265
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
GIE UPI Lyon - 47 rue du S.M Berthet 69003 LYON SIREN: 832542146	1 000 1 000	6,5		65 65		6 866 409
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				