

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT LOUIS

ASSOCIATION LOI DE 1901

Siège social : 13, Boulevard de l'Hautil
95092 - Cergy Pontoise
Siret : 344 836 424 00020 - APE 8542 Z

BILAN AU 30 JUIN 2025

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT-LOUIS

Dates du 01/07/2024 au 30/06/2025

BILAN ACTIF	2024/2025		2023/2024	
	Brut		Net	
Immobilisations incorporelles :	222 439,35	210 827,51	11 611,84	15 177,27
Concessions, brevets, licences, droits				
Immobilisations corporelles :				
Terrains (agencement)				
Autres immobilisations corporelles	14 455 746,07	12 165 189,75	2 290 556,32	2 101 847,59
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières :				
Prêts (1)				
Total I	14 455 746,07	12 165 189,75	2 302 168,16	2 117 024,86
Avances et acomptes sur commandes				
Créances :				
Créances Clients et Comptes rattachés	73 514,59	30 345,77	43 168,82	65 313,11
Autres créances (2)	31 823,67		31 823,67	172 706,55
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 038 315,06		1 038 315,06	1 056 689,10
Charges constatées d'avance	37 836,86		37 836,86	27 725,01
Total II	1 181 490,18	30 345,77	1 151 144,41	1 322 433,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 637 236,25	12 195 535,52	3 453 312,57	3 439 458,63
[1] Dont à moins d'un an				
[2] Dont à plus d' un an				

BILAN PASSIF	2024/2025	2023/2024
Apports sans droit de reprise	459 999,99	459 999,99
Report à nouveau	804 968,99	804 968,99
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement	185 686,34	275 568,39
Total I	1 450 655,32	1 540 537,37
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	940 591,32	802 805,90
Total II	940 591,32	802 805,90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	646 300,95	758 961,29
Emprunts et dettes financières divers	45 090,00	45 090,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	215 044,09	237 689,01
Dettes fiscales et sociales	36 128,65	35 437,96
Autres dettes	119 502,24	18 937,10
Produits constatés d'avance		
Total III	1 062 065,93	1 096 115,36
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 453 312,57	3 439 458,63

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	2024/2025	2023/2024
Produits d'exploitation :		
Production vendue	1 997 271,81	1 888 506,33
Montant net du chiffres d'affaires	1 997 271,81	1 888 506,33
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	158 283,86	112 327,14
Autres produits	1 512,14	1 517,15
Total I	2 157 067,81	2 002 350,62
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	-636,59	-859,70
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	-1 460 724,26	-1 390 246,30
Impôts, taxes et versements assimilés	-24 369,00	-23 409,00
Salaires et traitements		
Charges sociales	-3 360,82	-5 851,50
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	-461 614,49	-440 172,11
Sur immobilisations : dotations aux provisions	-295 000,00	-250 000,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	-3,00	-2,71
Total II	-2 245 708,16	-2 110 541,32
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-88 640,35	-108 190,70
Produits financiers :		
Autres intérêts et produits assimilés	18 188,96	41 642,87
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	18 188,96	41 642,87
Charges financières :		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux amortissements et provisions	-23 776,66	-33 631,84
Total IV	-23 776,66	-33 631,84
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 587,70	8 011,03
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-94 228,05	-100 179,67
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	96 252,05	104 117,67
Transferts de charges		
Total V	96 252,05	104 117,67
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		-990,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VI		-990,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	96 252,05	103 127,67
Impôts sur les bénéfices	-2 024,00	-2 948,00
Total des produits (I + III + IV)	2 271 508,82	2 148 111,16
Total des charges (II + IV + VI)	-2 271 508,82	-2 148 111,16
Bénéfice ou perte		
5 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	Non valorisé	Non valorisé
Bénévolat		
Total		
6 CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	Non valorisé	Non valorisé
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT-LOUIS

Dates du 01/07/2024 au 30/06/2025

ANNEXE BILAN - DETAIL DE L'ACTIF

BILAN ACTIF	Detail	2024/2025		
		Brut	amort. prov.	Net
Immobilisations incorporelles :				
Concessions, brevets, licences, droits	222 439,35	222 439,35	210 827,51	11 611,84
Immobilisations corporelles :				
Terrains (agencement)				
Autres immobilisations corporelles		14 455 746,07	12 165 189,75	2 290 556,32
Installations, agencements	6 861 681,86		5 395 962,00	
Mobiliers divers	458 965,00		193 859,52	
Mobilier et matériel de bureau	482 841,80		477 075,36	
Mobilier d'enseignement	1 696 003,67		1 437 634,80	
Matériel informatique d'enseignement	2 490 841,62		2 301 773,31	
Équipements divers	2 285 960,51		2 179 433,15	
Fonds de bibliothèque	42 994,57		42 994,57	
Matériel d'impression	136 457,04		136 457,04	
Acomptes / immo. corporelles				
Immobilisations financières :				
Prêts (1)				
Prêts divers				
Total I		14 678 185,42	12 376 017,26	2 302 168,16
Créances :				
Créances Clients et Comptes rattachés		73 514,59	30 345,77	43 168,82
Chents (hors Ecoles)	7 243,62			
Chents douteux	66 270,97		30 345,77	
Chents - Factures à établir				
Autres créances		31 823,67		31 823,67
Fournisseurs - Acomptes sur commandes	8 245,98			
Fournisseurs - Autres avoirs				
Fournisseurs - Avoirs à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - TVA déductible	9 386,69			
Etat - Crédit de TVA				
Etat - TVA sur factures non parvenues	13 777,64			
Etat - Produits à recevoir	413,36			
Créances Ecoles				
Créances associés divers				
Ecoles - Factures à établir				
Débiteurs créditeurs divers				
Divers produits à recevoir				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités		1 038 315,06		1 038 315,06
Caisse	14,81			
Livret A - Crédit Agricole				
Compte sur livret - Société Générale	33 078,73			
Crédit coopératif	201 617,13			
Société Générale	394 951,38			
Crédit Lyonnais				
Comptes sur livret - Crédit coopératif	152,50			
Comptes à terme - Société Générale Crédit coopératif	407 859,48			
Comptes à terme - Intérêts courus	641,03			
Charges constatées d'avance	37 836,86	37 836,86		37 836,86
Total II		1 181 490,18	30 345,77	1 151 144,41
TOTAL GENERAL (I + II + III)		15 859 675,60	12 406 363,03	3 453 312,57
[1] Dont à moins d'un an				

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT-LOUIS

Dates du 01/07/2024 au 30/06/2025

ANNEXE BILAN - DETAIL DU PASSIF

BILAN PASSIF	Détail	2024/2025
Apports sans droit de reprise		459 999,99
Report à nouveau		804 968,99
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		185 686,34
Subventions Région Ile de France	7 165 103,81	
Subventions Conseil Général du Val d'Oise	2 702 155,14	
Subventions Coommunauté d'Agglomération	364 125,00	
Subventions Mécénat 95	301 391,71	
Subventions Fondation Daniel Lacombe	60 696,05	
Subvention Association Diocésaine	15 244,90	
Subvention Ecoles	450 000,00	
Subvention Département (Indemnités Port)	567 176,65	
Quote-part subventions virée au compte de résultat	-11 440 206,92	
Total I		1 450 655,32
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		940 591,32
Provisions pour grosses réparations	940 591,32	
Provisions pour formation continue		
Provisions pour indemnité de départ en retraite		
Total II		940 591,32
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		646 300,95
Compte courant Crédit Agricole		
Comptes courants - Intérêts courus		
Emprunts SG	646 300,95	
Emprunts et dettes financières divers		45 090,00
Dépôts de garantie reçus	45 090,00	
Emprunts écoles		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		215 044,09
Fournisseurs	107 861,35	
Fournisseurs - factures non parvenues	107 182,74	
Dettes fiscales et sociales		36 128,65
Personnel - Rémunérations dues		
Personnel - Charges à payer		
Personnel - Comptes epargne temps		
Provision pour congés payés		
Dettes Organismes sociaux		
Etat - TVA à décaisser	26 404,83	
Etat - TVA sur avoirs reçus		
Etat - TVA sur factures émises	699,82	
Etat - TVA sur factures à établir		
Etat - charges à payer	9 024,00	
Autres dettes		119 502,24
Clients - Avoirs à établir	2 398,69	
Ecoles - Avoirs à établir	81,46	
Clients créditeurs		
Ecoles membres	117 022,09	
Divers		
Produits constatés d'avance		
Total III		1 062 065,93
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 453 312,57

ANNEXE COMPTE DE RESULTAT - DETAIL

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	2024	2024/2025
Produits d'exploitation :		
Production vendue		1 997 271,81
Contributions Ecoles bâtiments	1 793 156,75	
Contributions Ecoles matériels		
Produits Espace St-Louis	65 668,66	
Produits des salles		
Indemnités d'occupation		
Remboursement de charges	136 376,45	
Prestations diverses	1 433,36	
Vente de marchandises	636,59	
Recettes photocopieurs		
Retrocessions boissons		
Montant net du chiffres d'affaires		1 997 271,81
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		158 283,86
Reprise sur provisions d'exploitation	157 214,58	
Transfert de charges	1 069,28	
Reprise sur prov. créances douteuses		
Aide à recevoir : apprentis, formation & retrocessions C'AF		
Autres produits		1 512,14
Cotisations	1 500,00	
Indemnités d'assurance		
Divers	12,14	
Total I		2 157 067,81
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		-636,59
Fournitures diverses	-636,59	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Consommables divers		
Achats restauration		
Autres achats et charges externes		-1 460 724,26
Achats de fournitures		
Eau	-18 350,56	
Chauffage	-192 756,11	
Electricité	-147 621,67	
Fournitures d'entretien des bâtiments	-92 368,32	
Fournitures diverses et sportives	-892,03	
Fournitures de bureau	-1 909,83	
Fournitures informatiques	-12 556,37	
Sous-traitance		
Nettoyage des locaux	-336 302,54	
Nettoyage des vitres		
Entretien des espaces verts	-11 685,40	
Gardiennage	-63 533,83	
Collecte des ordures ménagères	-17 850,03	
Sous-traitance diverse		
Reprographie	-5,00	
Locations		
Locations immobilières		
Locations mobilières	-32 352,76	
Entretien et réparations		
Entretien et réparations courantes	-65 308,88	
Grosses réparations	-157 214,58	
Maintenance	-192 820,82	
Primes d'assurance		
Multirisques	-2 568,00	
Autres assurances		
Abonnements, documentation	2 509,87	
Frais de séminaires, conférences		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-58 736,70	
Communication, relations publiques		
Annonces, communication diverse	-2 598,00	
Manifestations	-28,02	
Brochures, site internet	-1 639,48	
Divers		
Déplacements, missions et réceptions		
Frais de déplacements		
Missions, réceptions	-5 128,06	
Frais postaux et télécommunications		
Collecte et remise du courrier	-1 538,50	
Affranchissements	-152,09	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	Détail	2024/2025
• Frais de téléphone	-27 621,97	
• Réseau haut débit et internet	-18 695,70	
Services bancaires	-998,88	
Concours divers, cotisations		
Impôts, taxes et versements assimilés		-24 369,00
Taxes formation		
Taxes sur les bureaux et taxes foncières	-24 369,00	
Salaires et traitements		
Salaires		
Charges sociales		-3 360,82
(charges de sécurité sociale et de prévoyance		
• Cotisations à l'URSSAF (dont ASSEDIC)		
• Cotisations aux autres organismes sociaux		
Autres charges sociales-Médecine du travail	-3 360,82	
Dotations aux amortissements et aux provisions		-756 614,49
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Immobilisations incorporelles	-3 565,43	
Immobilisations corporelles	-458 049,06	
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Grosses réparations	-295 000,00	
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Indemnités de départ en retraite		
Formation continue		
Dépréciation créances		
Risques divers		
Autres charges		-3,00
Redevances pour marques et brevets		
Pertes sur créances irrécouvrables		
Charges diverses de gestion	-3,00	
Total II		-2 245 708,16
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-88 640,35
Produits financiers :		
Autres produits financiers	18 188,96	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements		
Total III		18 188,96
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et provisions		
Dot. provisions pour dépréciation I.M.P.		
Intérêts et charges assimilés		-23 776,66
Intérêts des emprunts	-23 776,66	
Intérêts des comptes courants		
Total IV		-23 776,66
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-5 587,70
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III- IV)		-94 228,05
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Pénalités reçues		
Indemnités sur sinistres reçues ou à recevoir		
Produits exceptionnels divers		
Sur opérations en capital		96 252,05
Produits de cession d'éléments d'actif	6 370,00	
Quote-part subvention virée au compte de réinitial	89 882,05	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Transferts de charges exceptionnelles		
Total V	96 252,05	96 252,05
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Pénalités, amendes		
Charges exceptionnelles sur sinistres		
Autres charges exceptionnelles		
Dotations aux amortissements et provisions		
Dot. amortissements exceptionnels		
Dot. provisions pour dépréciation exceptionnelle		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		96 252,05
Impôts sur les bénéfices (VII)		-1 024,00
Total des produits (I + III + V)		2 271 508,82
Total des charges (II + IV + VI + VII)		-2 271 508,82
Bénéfice ou perte		

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT LOUIS

ASSOCIATION LOI DE 1901

Siège social : 13, Boulevard de l'Hautil
95092 - Cergy Pontoise
Siret : 344 836 424 00020 - APE 8542 Z

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/25 dont le total est de : 3.453.312,57 €

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de : 2.271.508,82 €

et dégageant un résultat nul

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

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Les comptes annuels de l'exercice 2024/2025, 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 ont été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques, plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrite ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le droit d'usage à titre gracieux consenti par le Département du Val d'Oise à l'Institut Polytechnique Saint Louis au titre des locaux occupés sur le site de Cergy Pontoise, pour une durée initiale de 20 ans prorogée par avenant jusqu'au 16 juillet 2038 sur le site des Montalants, ne fait pas l'objet de valorisation au bilan.

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.

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'a 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.

La durée d'amortissement est de trois à cinq ans pour le matériel de bureau et informatique, de cinq à dix ans pour le mobilier et les agencements et installations, et équipements techniques de laboratoire et fonds de bibliothèque. L'amortissement est pratiqué suivant le mode linéaire.

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.

TITRES 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 sorti).

DISPONIBILITES

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

Cette rubrique intègre les comptes de dépôt à vue et les comptes à terme à intérêts progressifs susceptibles de pouvoir faire l'objet d'un déblocage anticipé, et comptes sur livret.

FONDS PROPRES SANS DROITS DE REPRISE

Les Fonds propres sans droit de reprise correspondent aux apports, affectations et excédents acquis à l'entité de façon définitive.

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 un montant brut de 11.625.893,26 €, et sont rapportées aux résultats au rythme de l'amortissement des immobilisations subventionnées.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour charges sont constituées par votre association en couverture notamment des charges de maintien et remise en état des locaux et équipements nécessaires à l'activité de votre association en application du règlement n° 2002-10 du Comité de la Réglementation Comptable. La dotation de l'exercice a été calculée sur la base d'un plan d'entretien pluriannuel prévisionnel.

Des provisions pour risques sont dotées pour couvrir des risques identifiés susceptibles d'entraîner une sortie de ressource pour l'association.

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts et dettes financières comprennent les soldes créditeurs des comptes de dépôts auprès des établissements financiers le solde des emprunts contractés.

Un emprunt bancaire d'un montant de 850.000 € destiné à assurer le financement de travaux de rénovation bâtiment H1 et la création d'un amphithéâtre, a été souscrit le 24 août 2023 auprès de la Société Générale, pour une durée de 84 mois amortissable en 84 mensualités à compter du 24 septembre 2023. Ce prêt a été consenti au taux de 3.36 % hors assurance.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et les charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

L'association IPSL étant à but non lucratif n'est pas assujettie à l'impôts 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 assure le fonctionnement d'un complexe d'enseignement supérieur, regroupant en qualité de membre actif, plusieurs établissements, l'Ecole Supérieure des Métiers du Sport "ILEPS", l'école d'électricité, de production et de méthodes industrielles "ECAM-EPMI", L'école pratique de service social "EPSS".

Dans le cadre d'un protocole transactionnel conclu le 29 juin 2017 entre l'IPSL et le Conseil départemental du Val d'Oise, un quatrième avenant au prêt à usage a été conclu par acte notarié en date du 29 juin 2017, excluant le site du Port du périmètre des biens prêtés à compter du 1er juillet 2017.

Ce nouvel avenant, a reporté au 16 juillet 2038 la fin du prêt à usage au titre des bâtiments du site des Montalants, à l'exclusion du bâtiment H1 (1.065 M2 de surfaces SHON dont 851 m2 de surfaces utiles au titre des salles de cours et de bureaux) repris en 2008 par le Conseil Général du Val d'Oise pour y abriter le Centre National de la Fonction Publique Territoriale.

A la suite du départ du Centre National de la Fonction Publique Territoriale fin octobre 2021 un accord a été trouvé avec le Conseil Général du Val d'Oise afin de réintégrer les surfaces libérées du bâtiment H1 au prêt à usage à compter du 1^{er} décembre 2021. Un cinquième avenant notarié a été établi à cet effet en date du 6 octobre 2022.

Pour remplir sa mission l'Institut Polytechnique Saint Louis a assuré durant l'exercice la gestion du site universitaire des "Montalants" qui comprend les installations générales, abrite les services communs, l'ILEPS, l'EPSS, des salles en Pool, et en qualité d'occupant extérieur (Ecole Supérieure Pour les Talents Atypiques) établissement privé d'enseignement supérieur libre qui a été accueillis à compter du 1^{er} août 2022 au bâtiment F1 sur une surface d'environ 225 m2

Les locaux de la "Croix Saint Sylvère" abritent l'ECAM-EPMI au titre des surfaces d'enseignement et plate formes de recherche et d'expérimentation, des salles en Pool ainsi que ESPERER 95 (Plateforme 115) en qualité d'occupant extérieur.

Pour la bonne compréhension des états financiers, il est rappelé que l'ensemble des terrains et bâtiments édifiés suivant les indications des établissements d'enseignement utilisateurs, et pour répondre à leurs besoins initialement exprimés, sont la propriété du Département du Val d'Oise.

Le financement des terrains et constructions a été assuré à l'origine pour moitié par l'Institut Catholique de Paris, l'Association Beauséjour, et l'Institut Polytechnique Saint Louis, dans le cadre d'un fonds de concours au Département, dont l'abondement avait été assuré partiellement par recours à l'emprunt.

Pendant la durée du prêt à usage, l'Institut Polytechnique Saint Louis ne conserve pour le site des « Montalants », que la charge des dépenses d'entretien courant et menues réparations, à l'exclusion des grosses réparations, qui demeurent à la charge du Département en sa qualité de propriétaire.

Le prêt à usage des bâtiments consenti par le Département, et les mises à disposition des surfaces d'enseignement aux Ecoles en sous droit de ce prêt, ne font pas l'objet de valorisation bilantielle, ni d'une comptabilisation au titre des contributions volontaires en nature au pied du compte de résultat, compte tenu de la spécificité des relations contractuelles et des locaux et de la difficulté évaluative.

Le financement des équipements et installations a été notamment assuré historiquement grâce à la perception de différentes subventions d'investissement d'un montant total au 30 juin 2025 inchangé de 11.625.893,26 €. Ces diverses subventions ont été rapportées aux résultats à hauteur des amortissements pratiqués au titre des biens acquis ou des sommes déboursées à l'aide de ces subventions, pour un montant global au 30 juin 2025 de 11.440.206,92 €.

Apport de l'ensemble des moyens et personnels à l'association IPSL – Groupement de moyens.

L'EPSS, l'AGILEPS, l'ECAM EPMI et l'IPSL, ont décidé de procéder à la création le 10 mai 2023 d'une association nouvelle l'Association IPSL Groupement de Moyens, à laquelle, il a été apporté au 1^{er} juillet 2023 l'ensemble des moyens matériels, services informatiques et personnels, affectés aux services supports comprenant les passifs et actifs qui y sont attachés, tel qu'existants au 30 juin 2023.

L'ensemble des moyens et personnels a ainsi permis la mutualisation des services supports en lien avec l'activité des écoles membres en étant mis à disposition des membres de l'association, dans le cadre de l'article 261 B du Code général des impôts.

L'Association Institut Polytechnique Saint Louis a conservé son activité principale de gestion des moyens immobiliers mis à disposition des écoles présentent sur le site.

2 – Effectif salarié et apprentis

Les salariés de l'IPSL ont été transférés avec leur accord et reprise de leur ancienneté à la nouvelle association Institut Polytechnique Saint Louis – Groupement de moyens dans le cadre de l'opération d'apport partiel d'une branche autonome d'activité réalisée au 1^{er} juillet 2023.

3 – Evènements significatifs de l'exercice

L'Association Institut Polytechnique Saint Louis a conservé son activité principale de gestion des moyens immobiliers mis à disposition des écoles présentent sur le site.

Investissements et Travaux réalisés

Conformément au budget d'investissement arrêté par le Conseil d'administration, la mise à jour du parc informatique et investissements multi média et d'équipement des salles de cours et installations, a été poursuivie avec notamment la rénovation de l'auditorium

Le montant total des investissements de l'exercice s'est élevé à 648.283 Les investissements concernent des travaux rénovation de la salle de restauration (48.386 €) de peinture et rénovation de sol (51.998 €) et acquisition de nouveaux fauteuils pour l'auditorium (238.529 €) et restauration (42.505 €) et matériel de bureau et informatique (98.773 €).

L'IPSL a continué la campagne de gros entretien telle qu'elle a été prévue dans le planning pluriannuel de travaux. Le total des gros travaux réalisés sur l'exercice représente un montant de 157.215 € dont 95.834 € consacrés à la réfection du sol de l'auditorium et 23.471 € à l'étude de conception d'escaliers supplémentaires au bâtiment C.

4 – Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Conformément au budget d'investissement arrêté par le Conseil d'administration, ont été réalisés postérieurement à la clôture divers travaux et investissements portant principalement sur le renouvellement d'équipements informatiques et vidéo des salles en pool et bornes Wifi et réfection de sol et peinture.

5 - Informations complémentaires sur les comptes

CHARGES A PAYER

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

Fournisseurs factures non parvenues		107.183 €
Fournitures consommables		16.894 €
Chauffage	8.440 €	
Electricité	8.287 €	
Eau	0 €	
Collecte bio déchets	167 €	
Maintenance		30.741 €
Maintenance informatique	10.636 €	
Maintenance triennale	5.880 €	
Maintenance climatisation	423 €	
Maintenance auditorium	602 €	
Nettoyage vitres	13.200 €	
Contrôle périodique des bâtiments		1.236 €
Contrôle ascenseur	574 €	
Contrôle climatisation	662 €	
Gros travaux		21.981 €
Peinture Bât C faux-plafond sol souple	21.981 €	
Travaux Montalents		8.008 €
Travaux plomberie	2.904 €	
Travaux chauffage électricité	1.304 €	
Travaux ascenseurs	3.464 €	
Travaux divers intervention régie	336 €	
Frais postaux		680 €
Prestations informatiques		0 €
Honoraires		19.243 €
Mise à disposition personnel		8.400 €

FOURNISSEURS

Fournisseurs		107.861 €
Fournisseurs fonctionnements	107.861 €	

5 - Informations complémentaires sur les comptes

DETTES FISCALES

- Dettes fiscales à payer 36.129 €

Etat IS 24%	2.024 €
Etat prov impôts fonciers	7.000 €

Etat TVA à décaisser	26.405 €
Etat TVA collectée	700 €

AUTRES DETTES

Clients avoirs à établir	2.399 €
Reddition 24/25	2.399 €

Ecoles avoir à établir	81 €
Reddition 24/25	81 €

Ecoles membres	117.022 €
----------------	-----------

EPSS	- 1.991 €
ILEPS Avance travaux auditorium	100.000 €
ILEPS	- 2.427 €
EPMI	3.921 €
IPSL GM regul apports/amort	17.519 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	0 €
-----------------------------	-----

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

AUTRES CREANCES

Fournisseurs		8.246 €
Fournisseurs acomptes sur commandes	8.246 €	
Priminox chambre froide	3.509 €	
FB Renovation aumonerie	2.842 €	
Enedis	1.895 €	
Etat		23.578 €
Etat TVA sur factures non parvenues	13.778 €	
Etat TVA déductibles	9.387 €	
Etat TVA sur avoirs à établir	413 €	
Clients		7.244 €
IPSL GM dépenses CSE	3.254 €	
CNPF	252 €	
CDVO auditorium	960 €	
ESPTA	3.818 €	
Asces caution auditorium	- 1000 €	
EPSS	- 40 €	

CREANCES CLIENTS

Clients douteux		35.925 €
Clients douteux		66.271 €
Clients douteux IFCAE	66.271 €	
Provisions clients douteux	-30.346 €	
Ecoles factures à établir		81 €

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance 37.837 €

Maintenance		30.491 €
Maintenance informatique	15.023 €	
Maintenance toiture	2.050 €	
Maintenance extincteur	392 €	
Maintenance GTC	3.166 €	
Maintenance groupe électrogène	241 €	
Maintenance compresseur	255 €	
Maintenance réseau renater	3.289 €	
Maintenance climatiseur	1.100 €	
Maintenance ascenseurs	4.975 €	
Serveurs externes		3.033 €
Fournitures entretien		2.126 €
Courrier		1.575 €
Location fontaine eau		61 €
Cotisations		551 €

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour charges au titre des locaux et matériel

- Provisions pour grosses réparations

Montant des provisions au 01/07/24	802.806 €
Dotations de l'exercice	295.000 €
Reprises de provisions	- 157.215 €
Montant des provisions au 30/06/25	940.591 €

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'a 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.

Le montant des provisions constituées en couverture des dépenses de maintien en l'état des bâtiments et matériels se trouve ainsi porté au 30 juin 2025 à la somme de 940.591 € contre à ce même niveau un montant de 802.806 € au 30 juin 2024. Le montant global des travaux d'entretien des bâtiments engagés durant l'exercice non couverts par provisions s'est élevé à 157.215 € (106.991 € en 2023/2024).

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des Fonds Propres	01/07/24	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	30/06/25
Fonds propres sans droit de reprise	460.000				460.000
Fonds propres sans droit de reprise					
Ecart d'évaluation					
Réserves					
Report à nouveau	804.959	0			804.969
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	1.264.969				1.264.969
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	275.568			89.882	185.686
Provisions réglementées					
Total	1.540.537			89.882	1.450.655

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Dépôts de garantie reçus		45.090 €
IFCAE	30.000 €	
Espérer 95	15.000 €	
Parking	90 €	

EMPRUNTS ET DETTES ETABLISSEMENTS FINANCIERES

Emprunt établissement de crédit	646.301 €
---------------------------------	-----------

Montant au 01/07/24	758.961 €
Augmentation de l'exercice	0 €
Remboursements de l'exercice	- 112.660 €
Montant au 30/06/25	646.301 €

Emprunt bancaire de 850.000 € consenti par la Société Générale sur 84 mois au taux de 3.36% hors assurance, amortissable en 84 mensualités à compter du 24 septembre 2023

A moins d'un an	116.504 €
A plus d'un an et moins cinq ans	507.152 €
A plus de cinq ans	22.645 €

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

IMMOBILISATIONS

Valeur brute	01/07/24	Acquisitions	Cessions	30/06/25
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	222.439			222.439
Sous total	222.439			222.439
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Installations Agencements	6.761.567	100.115		6.861.682
Mobiliers divers	177.920	281.045		458.965
Mobilier matériel de bureau	480.517	2.325		482.842
Mobilier enseignement	1.688.141	7.863		1.696.004
Matériel informatique d'enseignement	2.313.774	177.067		2.490.841
Equipements divers	2.206.092	79.868		2.285.960
Fonds de bibliothèque	42.995			42.995
Matériel d'impression	136.457			136.457
Sous total	13.807.463	648.283		14.455.746
Immobilisations corporels en cours	0			0
Sous total	0			0
Total	14.029.902	648.283		14.678.185

Amortissements	01/07/24	dotations	reprises	30/06/25
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	207.262	3.565		210.827
Sous total	207.262	3.565		210.827
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Installations Agencements	5.146.519	249.443		5.395.962
Mobiliers divers	170.892	22.968		193.860
Mobilier matériel de bureau	476.617	458		477.075
Mobilier enseignement	1.379.738	57.897		1.437.635
Matériel informatique d'enseignement	2.202.164	99.609		2.301.773
Equipements divers	2.151.759	27.674		2.179.433
Fonds de bibliothèque	42.995			42.995
Matériel d'impression	136.457			136.457
Sous Total	11.707.141	458.049		12.165.190
Total	11.914.403	461.614		12.376.017

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET COMPTE A TERME

	2024	2025
CA LIVRET Association	31.946.22 €	33.078,73 €
SG COMPTE A TERME	739.001.91 €	
CREDIT COOPERATIF COMPTE A TERME		407.859,48€
Parts sociales Crédit Coopératif	152.50	152,50 €
Intérêts courus sur comptes à terme	2.393.45 €	641.03 €

COMPTES DE DEPOTS A VUE

Société Générale	394.951.38 €
Crédit Coopératif	201.617,13 €

CAISSE

Caisse	14,81 €
--------	---------

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers	18.189 €
Intérêts des comptes sur livrets et Comptes à terme	18.189 €

CHARGES FINANCIERES

Intérêts des emprunts	23.777 €
-----------------------	----------

TRANSFERTS DE CHARGES ET REPRISES PROVISIONS

Transfert de charges	1.069 €
• Remboursement sinistre	1.069 €
Reprise sur provisions grosses réparations	157.215 €

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

CONTRIBUTIONS DES ECOLES

Contributions des écoles aux charges 1.793.157 €

EPMI	690.067 €	38,48 %
EPSS	530.514 €	29,58 %
ILEPS	572.576 €	31.93%

REMBOURSEMENTS DE CHARGES OCCUPANTS EXTERNES

Remboursements de charges occupants externes 136.376 €

Espérer 95	99.565 €
ESPTA	36.811 €

PRESTATIONS DIVERSES

Produits de l'Auditorium 65.669 €

Mise à dispositions parkings 1.433 €

Gestion cartes étudiantes 636 €

AUTRES PRODUITS

Autres Produits 1.512 €

Cotisations des membres	1.500 €
Produits divers	12 €

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

- Sur opérations de gestion 0 €
 - Sur opérations en capital 96.252 €
- | | |
|---|----------|
| Quote-part de subventions virée au compte de résultat | 89.882 € |
| Produits de cessions d'éléments d'actif | 6.370 € |

Charges exceptionnelles

- Sur opérations de gestion 0 €
- Sur opérations en capital 0 €

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

CHARGES D'EXPLOITATION

	2024/2025	2023/2024
Achats fluides		
Eau	18.350 €	22.721 €
Chauffage	192.756 €	166.462 €
Electricité	147.622 €	141.274 €
	358.728 €	330.457 €
Entretien des locaux		
Fournitures d'entretien des bâtiment	93.897 €	87.576 €
Nettoyage des locaux	336.302 €	314.813 €
Entretien espaces verts	11.685 €	11.685 €
Entretien et réparations courantes	65.309 €	106.992 €
Grosses réparation	157.215 €	105.722 €
	664.408 €	626.788 €
Dépenses de fonctionnement		
Gardiennage	63.534 €	61.521 €
Maintenance	192.821 €	184.208 €
Collecte ordures	17.850 €	17.942 €
Fournitures de bueau et informa	14.471 €	20.958 €
Location matériel	32.353 €	33.179 €
Assurance	2.568 €	2.471 €
Cotisations	912 €	853 €
Remises sur achats	- 3.422 €	- 3.337 €
Communication	4.265 €	3.451 €
Personnel extérieur et honoraires	58.737 €	57.182 €
Missions réception	5.128 €	5.927 €
Frais postaux et télécommunication	48.008 €	45.895 €
Dépenses de formation	3.361 €	5.851 €
Services bancaires	999 €	3.611 €
	441.585 €	439.715 €
Impôts et taxes		
Impôts et taxes – taxes foncière	24.339 €	23..409 €
	24.369 €	23.409 €

5 - Informations complémentaires sur les comptes (suite)

CHARGES D'EXPLOITATION

Dotations aux amortissements et provisions

Dotations aux amortissements	461.614 €		440.172 €
Dotations aux provisions	295.000 €		250.000 €
		756.614 €	690.172 €
Total		2.245.704 €	2.110.541 €

IMPOTS SUR LES SOCIETES

Impôts à 24% sur les produits financiers	2.024 €
--	---------

III ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Engagements donnés

Néant

- Engagements reçus

Néant

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT-LOUIS - ASSOCIATION LOGEMENT DES ETUDIANTS

Dates du 01/09/2024 au 31/08/2025

BILAN ACTIF		2024/2025		2023/2024
	Brut		Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 636,53	25 636,53		8 406,60
Concessions, brevets, licences, droits	25 636,53	25 636,53		8 406,60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 090 545,56	743 168,41	347 377,15	386 815,18
Terrains	137 991,00		137 991,00	137 991,00
Installations et agencements	165 976,43	148 788,11	17 188,32	25 184,98
Mobilier	319 524,09	281 884,92	37 639,17	16 162,95
Literie	41 816,10	41 816,10		6 806,67
Matériel de bureau et informatique	86 950,68	77 344,03	9 606,65	18 604,34
Equipements divers	338 287,26	193 335,25	144 952,01	182 065,24
Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts au personnel				
Total I	1 116 182,09	768 804,94	347 377,15	395 221,78
CREANCES CLIENTS	18 296,82		18 296,82	-1 195,41
Etudiants	9 454,82		9 454,82	-4 036,41
Etudiants douteux	8 842,00		8 842,00	2 841,00
CREANCES DIVERSES	41 072,80	40 972,80	100,00	60,00
Fournisseurs - acomptes	40 972,80	40 972,80		
Fournisseurs - autres avoirs				
Membres actifs	100,00		100,00	60,00
Personnel - avances et acomptes				
Organismes sociaux - produits à recevoir				
Débiteurs divers				
Produits à recevoir				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	507 023,14		507 023,14	496 899,26
Crédit Agricole				2 460,70
Société Générale	499 577,65		499 577,65	482 939,95
Intérêts courus	7 445,49		7 445,49	11 498,61
DISPONIBILITES	649 173,92		649 173,92	585 609,64
Crédit Agricole				5 115,95
Crédit Coopératif	92 227,53		92 227,53	
Société Générale	555 461,35		555 461,35	579 774,71
Caisse	1 485,04		1 485,04	718,98
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	811,35		811,35	1 220,91
Total II	1 216 378,03	40 972,80	1 175 405,23	1 082 594,40
TOTAL GENERAL (I + II)	2 332 560,12	809 777,74	1 522 782,38	1 477 816,18

BILAN PASSIF	2024/2025	2023/2024
FONDS ASSOCIATIFS	795 681,97	677 069,52
Fonds associatif avec droit de reprise	137 991,00	137 991,00
Autres réserves - fonds associatif	223 681,63	223 681,63
Report à nouveau	315 396,89	148 637,75
Résultat de l'exercice	118 612,45	166 759,14
Total I	795 681,97	677 069,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	279 907,33	408 430,12
Provision pour pension et retraite	2 958,59	1 931,50
Provision pour risques		
Provision dep clients douteux	4 421,00	
Provision pour grosses réparations	272 527,74	394 278,62
Provision Prud'hommes		12 220,00
Total II	279 907,33	408 430,12
EMPRINTS / ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
Emprunt		
Société Générale		
DEPOTS DE GARANTIE	140 870,00	173 130,00
AVANCES ET ACOMPTES RECUS		
DETTES FOURNISSEURS	161 684,90	169 231,82
Fournisseurs	81 612,92	91 783,41
Fournisseurs groupe		
Fournisseurs - factures non parvenues	80 071,98	77 448,41
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 558,18	40 844,72
Personnel	-2 578,64	121,36
Provision pour congés payés	11 938,16	9 422,03
Organismes sociaux	10 736,26	27 370,56
Etat - charges à payer	1 462,40	3 930,77
AUTRES DETTES	123 080,00	9 110,00
Etudiants - APL perçus en juillet		
Etudiants - réservations	123 080,00	9 110,00
CAF - APL trop versée		
Total III	447 193,08	392 316,54
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 522 782,38	1 477 816,18

INSTITUT POLYTECHNIQUE SAINT-LOUIS - ASSOCIATION LOGEMENT DES ETUDIANTS

Dates du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE	2024/2025	2023/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 348 117,28	1 310 653,39
Redevances chambres	1 328 655,69	1 292 690,65
Redevances parking	9 555,33	9 580,00
Recettes imprimante		
Recettes lave-linge	2 286,26	1 416,19
Remboursement détériorations / dépôts de garantie	7 620,00	6 966,55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	336 084,76	164 199,90
Provision pour pensions et retraites		4 729,48
Provision pour gros entretien du bâtiment	321 750,88	126 315,42
Provision pour clients douteux		
Provision pour dépréciation clients douteux		
Provision pour litige		
Provision prud'hommes	12 220,00	31 620,00
Transfert de charges	2 113,88	1 535,00
AUTRES PRODUITS	183,91	104,15
Indemnités d'assurance		
Cotisations	80,00	80,00
Divers	103,91	24,15
Total I	1 684 385,95	1 474 957,44
CHARGES D'EXPLOITATION		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 014 218,73	789 313,04
Eau	31 353,50	28 233,00
Chauffage	65 695,55	57 286,88
Electricité	33 291,27	44 676,17
Fournitures d'entretien et petits équipements	13 504,47	12 981,51
Fournitures bureau	602,12	1 291,54
Remise sur achats		
Nettoyage des bâtiments	31 605,54	28 371,84
Gardiennage		7 927,20
Entretien des espaces verts	592,56	639,46
Sous-traitance informatique	8 658,37	9 589,24
Sous-traitance diverse	1 024,11	763,51
Loyers	385 105,02	377 564,52
Location de matériel		720,00
Entretien et réparations des bâtiments	10 609,82	8 372,95
Entretien et réparations des mobiliers et équipements	192,00	4 767,60
Gros entretien des bâtiments	321 750,88	126 315,42
Maintenance chauffage, VMC, plomberie et électricité	18 347,90	13 876,99
Maintenance matériel	2 958,96	2 183,15
Assurances	12 226,00	11 247,58
Documentation diverse	225,90	313,32
Personnel extérieur	35 595,98	12 420,56
Honoraires et frais d'actes	8 213,97	8 386,35
Publicité, annonces et insertions, autres prestations	1 199,40	
Transport		280,00
Missions, réceptions et divers	5 707,40	4 507,55
Frais postaux et frais de téléphone	20 710,63	21 446,93
Services bancaires	5 047,38	5 149,77
Cotisations		

IMPOTS ET TAXES	97 564,36	97 120,82
Formation continue	1 378,70	1 155,81
Taxe foncière	81 556,00	81 779,67
Autres taxes	14 629,66	14 185,34
SALAIRES ET TRAITEMENTS	98 593,02	89 793,91
Salaires	98 593,02	89 793,91
CHARGES SOCIALES	49 477,56	40 095,20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	110 884,20	64 258,04
Immobilisations incorporelles	8 406,60	8 406,60
Immobilisations corporelles	102 477,60	55 851,44
DOTATIONS AUX PROVISIONS	205 448,09	241 688,24
Dépréciation de créances clients et actifs circulants	4 421,00	40 972,80
Risques et charges	1 027,09	715,44
Gros entretien du bâtiment	200 000,00	200 000,00
AUTRES CHARGES	1 213,29	198,25
Pertes sur créances irrécouvrables	1 180,00	190,00
Charges diverses de gestion	33,29	8,25
Total II	1 577 399,25	1 322 467,50
<u>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</u>	106 986,70	152 489,94
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de cession sur valeurs mobilières de placement		
Produits financiers divers	12 646,75	17 103,20
Total III	12 646,75	17 103,20
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts des emprunts		
Intérêts compte		
Total IV		
<u>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</u>	12 646,75	17 103,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion et exercices antérieurs		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Charges sur sinistre		
Total VI		
<u>3. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</u>		
IMPOT SUR LES BENEFICES	1 021,00	2 834,00
Total des produits (I + III + IV)	1 697 032,70	1 492 060,64
Total des charges (II + IV + VI)	1 578 420,25	1 325 301,50
RESULTAT	118 612,45	166 759,14