

**ASSOCIATION POUR LE LOGEMENT DES ETUDIANTS DE L'INSTITUT
POLYTECHNIQUE SAINT LOUIS**

ASSOCIATION LOI DE 1901

Résidence Croix Petit
23 boulevard du Port - 95000 Cergy Pontoise

Siret : 389 761 321 00014 -APE 9499 Z

BILAN AU 31 AOUT 2025

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 | 4 421,00 | 13 875,82 | -1 195,41 |
| Etudiants | 9 454,82 | | 9 454,82 | -4 036,41 |
| Etudiants douteux | 8 842,00 | 4 421,00 | 4 421,00 | 2 841,00 |
| CREANCES DIVERSES | 52 973,04 | 40 972,80 | 12 000,24 | 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 | 2 578,64 | | 2 578,64 | |
| Organismes sociaux - produits à recevoir | 9 321,60 | | 9 321,60 | |
| 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 | 1 228 278,27 | 45 393,80 | 1 182 884,47 | 1 082 594,40 |
| TOTAL GENERAL (I + II) | 2 344 460,36 | 814 198,74 | 1 530 261,62 | 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 | 275 486,33 | 408 430,12 |
| Provision pour pension et retraite | 2 958,59 | 1 931,50 |
| Provision pour risques | | |
| Provision dep clients douteux | | |
| Provision pour grosses réparations | 272 527,74 | 394 278,62 |
| Provision Prud'hommes | | 12 220,00 |
| Total II | 275 486,33 | 408 430,12 |
| EMPRUNTS / 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 | 33 458,42 | 40 844,72 |
| Personnel | | 121,36 |
| Provision pour congés payés | 11 938,16 | 9 422,03 |
| Organismes sociaux | 20 057,86 | 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 | 459 093,32 | 392 316,54 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 1 530 261,62 | 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 |

**ASSOCIATION POUR LE LOGEMENT DES ETUDIANTS DE L'INSTITUT
POLYTECHNIQUE SAINT LOUIS**

ASSOCIATION LOI DE 1901

Résidence Croix Petit
23 boulevard du Port - 95000 Cergy Pontoise

Siret : 389 761 321 00014 -APE 9499 Z

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/25 dont le total est de 1.530.261,62 €

Et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de : 1.697.032,70 €

et dégageant un bénéfice de : 118.612,45 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 septembre 2024 au 31 août 2025

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

I-REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2025, d'une durée de 12 mois, ont été établis 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'entreprise, qui figure à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

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 informatique et le mobilier et équipements techniques amortis suivant le mode linéaire, de cinq à dix ans pour les agencements et installations.

Association pour le logement des étudiants de l'IPSL 31/08/25

Complément d'informations sur le Terrain

L'association pour le logement des étudiants de l'IPSL a par délibération en date du 23 janvier 2004 accepté l'apport par l'Association des Evêques Fondateurs de l'Institut Catholique de Paris d'un terrain situé au 2 rue de la Croix Petit Verte à Cergy Pontoise portant la résidence étudiante des élèves de l'IPSL qui a été donné à bail à construction jusqu'au 10 avril 2043 à la Société Anonyme d'Habitation à Loyer Modéré « Travail et Propriété ». Cet apport qui en cas de dissolution de votre Association doit revenir à l'Association IPSL, a été valorisé à la valeur retenue à l'acte notarié établi en date du 6 octobre 2004, soit 137.991 €.

La contrepartie de la valeur d'actif ainsi retenue figure au passif sous la rubrique Fonds associatif avec droit de reprise.

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.

FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE

Figure sous cette rubrique la contrepartie des terrains situés au 2 rue de la Croix Petit Verte à Cergy Pontoise, reçus de l'Association des Evêques Fondateurs de l'Institut Catholique de Paris, portant la résidence étudiante des élèves de l'IPSL qui ont été donné à bail à construction jusqu'au 10 avril 2043 à la Société Anonyme d'Habitation à Loyer Modéré « Travail et Propriété ».

En cas de dissolution de l'Association pour le logement des étudiants de l'IPSL, cet apport qui figure à l'actif à la valeur retenue à l'acte notarié établi en date du 6 octobre 2004, soit 137.991€, doit revenir à l'Association IPSL.

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.

Litiges sociaux

Une provision pour litiges sociaux de 12.220 € en couverture d'un rappel de prime et frais de procédure, au titre d'un litige salarial avait été maintenue à la clôture de l'exercice antérieur. Cette provision a été reprise en totalité.

Provisions pour charges de retraite

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.

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'impôt sur les sociétés, mais reste imposée au titre des revenus de ces placements financiers (hors livret A) au taux de 24%.

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

1 - Moyens d'exploitation

L'association pour le logement des étudiants de l'IPSL a pris à bail par convention en date du 17 juin 1992 auprès de la société d'HLM "Travail et propriété" un immeuble à usage de foyer pour étudiants, sis à Cergy Pontoise à l'angle du Boulevard du Port et de l'avenue de Ponceau - La croix Petit Vert. Ce bail qui vient à expiration le 10 avril 2043 met à la charge de l'association les travaux d'entretien courant et menues réparations, seul les grosses réparations et travaux d'entretien définis par les articles 606,1719,1720,et 1721 du code civil restant à la charge du propriétaire.

2 - Effectif salarié

Effectif total : 3 salariés

3 - Eléments financiers de l'exercice

Produits

Les revenus locatifs résultant de la sous location des locaux et produits connexes se sont élevés pour l'exercice à 1.348.117 € contre 1.310.653 € pour l'exercice précédent.

Charges

En application de la convention de bail et de ses avenants le loyer
hors charges s'est élevé pour l'exercice à 385.105 €.

La charge d'impôt au titre de la taxe foncière et taxes sur
ordures ménagères s'élève à 96.186 €

Les autres frais de fonctionnement de l'exercice intègrent

| | |
|--|-----------|
| - les charges de fluide (Eau, Edf, Chauffage) | 130.340 € |
| - Les dépenses d'entretien et réparations courants | 77.811 € |
| - Les frais de fonctionnement | 98.127 € |
| - les charges de personnel | 149.449 € |

Les charges de gros entretien couvertes par provisions 321.751 €

Association pour le logement des étudiants de l'IPSL 31/08/25

Charges (suite)

Après prise en compte de la dotation nette aux provisions et amortissements - 17.639 €

- de la dotation aux amortissements des immobilisations 110.884 €

- des dotations aux provisions pour grosses réparations (PGR) 200.000 €

- des dotations aux provisions pour risques et charges (retraite) 1.027 €

- des dotations aux provisions risques créances douteuses 4.421 €

205.448 €

- des reprises sur provisions pour grosses réparations (PGR) - 321.751 €

- des reprises sur provisions risques et charges (retraite) - €

- des reprises sur provisions risques et charges (contentieux) - 12.220 €

- 333.971 €

Le résultat d'exploitation de l'exercice, ressort positif de 106.987 €.

3 - Eléments financiers de l'exercice

Après prise en compte

- du résultat financier + 12.647 €

- du résultat exceptionnel 0 €

- de l'impôt sur les sociétés sur certains produits financiers - 1.021 €

Le résultat de l'exercice ressort bénéficiaire de 118.612 €.

4 1- Evénements significatifs de l'exercice

Taux d'occupation des chambres et recettes locatives

Les revenus locatifs résultant de la sous location et produits connexes se sont élevés pour l'exercice à 1.348.117 € contre 1.310.653 € pour l'exercice précédent, au titre de la location des 250 chambres et 15 studios.

Cette progression de 2,7 % des revenus locatifs, est la résultante de la variation du taux d'occupation des chambres sur l'exercice , la tarification étant restée inchangée sue celle de l'exercice précédent.

4 1- Evénements significatifs de l'exercice

Travaux de gros entretien couverts par provisions

Les travaux de gros entretien couverts par provisions réalisés au titre de l'exercice (réfection du sol en partie commune, et rénovation de 14 studios,...) se sont élevés à 385.105 €.

Il a été doté sur l'exercice une provision pour gros travaux de 200.000 €, d'un montant analogue à la dotation de l'exercice précédent, portant le niveau des provisions pour gros travaux au 31 août 2025 à 272.527 €, (394.729 € à l'ouverture) couvrant partiellement le plan pluriannuel de travaux envisagés.

4 2- Evénements postérieurs à la clôture

L'activité de la résidence s'est poursuivie normalement, sans augmentation tarifaire, mais avec un taux de remplissage satisfaisant en début d'année universitaire.

5 - Informations complémentaires

Immobilisations incorporelles et corporelles

| Valeur brute | 31/08/24 | Acquisitions | Cessions | 31/08/25 |
|--------------------------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Logiciels | 25.636 | | | 25.636 |
| Sous Total | 25.636 | | | 25.636 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 137.991 | | | 137.991 |
| Installations Agencements | 165.976 | | | 165.976 |
| Mobiliers divers | 287.065 | 32.459 | | 319.524 |
| Literie | 41.816 | | | 41.816 |
| Mobilier matériel de bureau | 86.951 | | | 86.951 |
| Equipements divers | 307.706 | 30.581 | | 338.287 |
| Sous Total | 1.027.505 | 63.040 | | 1.090.545 |
| Total | 1.053.141 | 63.040 | | 1.116.181 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Prêts aux salariés | 0 | | | 0 |
| Total | 1.053.141 | 63.040 | | 1.116.181 |

Association pour le logement des étudiants de l'IPSL 31/08/25

Immobilisations incorporelles et corporelles

| Amortissements | 31/08/24 | dotations | reprises | 31/08/25 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Logiciels | 17.230 | 8.407 | | 25.637 |
| Sous Total | 17.230 | 8.407 | | 25.637 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations Agencements | 140.791 | 7.997 | | 148.788 |
| Mobiliers divers | 270.902 | 10.983 | | 281.885 |
| Literie | 35.009 | 6.807 | | 41.816 |
| Matériel Mobilier de bureau | 68.346 | 8.998 | | 77.344 |
| Equipements divers | 125.641 | 67.694 | | 193.335 |
| Sous Total | 640.689 | 102.479 | | 743.168 |
| | | | | |
| Total | 657.919 | 110.886 | | 768.805 |

CREANCES DIVERSES

- Avances fournisseurs 0 €

Avances fournisseur Confobat 40.973 €

pour création de 2 studios suivant devis du 20 janvier 2023

1^{er} acompte 40% du 12/05/23 20.486 €

2^{ème} acompte 40% du 30/06/23 20.486 €

Provisions dépréciation créance - 40.973 €

La société Confobat a été placée en redressement judiciaire le 7 novembre 2023 avec date de cessation des paiements fixée au 1^{er} juillet 2023, convertie en Liquidation judiciaire simplifiée par jugement du 21/05/2024 par le tribunal de commerce de Beauvais. L'Association pour le logement des étudiants de l'IPSL a produit sa créance auprès du mandataire judiciaire.

- Membres actifs 100 €
 - IPSL 40 €
 - EPSS 40 €
 - EPMI 20 €

Association pour le logement des étudiants de l'IPSL 31/08/25

| | | |
|--|---------|---------|
| Personnel - avances et acomptes | | 2.579 € |
| Avance au personnel | 2.700 € | |
| Opposition | -121 € | |
| Organismes sociaux produits à recevoir | | 9.322 € |
| Caisse Allocation familiale 2023/2024 | 9.322 € | |

CREANCES ETUDIANTS

| | | |
|----------------------------------|--------------|---------|
| Créances étudiants | | 9.455 € |
| Créances étudiants douteux | | 8.842 € |
| Montant des créances au 01/08/24 | 2.841,00 € | |
| Créances de l'exercice | 8.842,00 € | |
| Créances passées en pertes | - 1.180,00 € | |
| Créances recouvrées | - 1.661,00 € | |
| Montant des créances au 31/08/25 | 8.842,00 € | |

Provisions pour créances douteuses

| | |
|------------------------------------|------------|
| Montant des provisions au 01/08/24 | 0,00 € |
| Dotations de l'exercice | 4.421,00 € |
| Reprises de provisions | 0,00 € |
| Montant des provisions au 31/08/25 | 4.421,00 € |

DETTES FINANCIERES

| | |
|------------------------------|-----------|
| Dépôts de garantie Etudiants | 140.870 € |
|------------------------------|-----------|

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | | |
|-----------------------|-------|-------|
| • Services extérieurs | | 811 € |
| Maintenance matériel | 48€ | |
| Maintenance barrière | 493 € | |
| Cotisation | 360 € | |

Association pour le logement des étudiants de l'IPSL 31/08/25

CHARGES A PAYER

| | | |
|---|----------|----------|
| • Dettes fiscales et sociales | | 33.458 € |
| • Dettes sociales | | 31.996 € |
| Dettes sociales à payer | 16.494 € | |
| Dettes provision congés payés et RTT | 11.938 € | |
| Dettes provision primes | 0 € | |
| Charges sociales sur congés payés | 4.556 € | |
| Charges sociales sur primes et indemnités | 0 € | |
| Organismes sociaux | 15.501 € | |
| Sécurité sociale URSSAF | 4.776 € | |
| Caisse de retraite | 1.370 € | |
| Prévoyance AXA | 9.290 € | |
| Cotisations autres | 65 € | |
| • Dettes fiscales | | 1.462 € |
| Etat IS | 1.021 € | |
| Etat prélèvement à la source | 0 € | |
| Etat Formation continue | 441 € | |

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET COMPTES A TERME

| | Au 31 août 2024 | Au 31 août 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CSL Crédit Agricole | 2.461 € | |
| Livret A Société Générale | 88.680 € | 91.340 € |
| Livret association Société Générale | 394 260 € | 408.238 € |
| Intérêts courus | 11.499 € | 7.445 € |

COMPTES DE DEPOTS A VUE

| | Au 31 août 2024 | Au 31 août 2025 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Société Générale | 579.775 € | 555.461 € |
| Crédit agricole | 5.116 € | 5.116 € |
| Crédit Coopératif | | 92.227 € |
| Caisse | 719 € | 1.485 € |

VARIATION DES FONDS PROPRES

| | 31/08/2024 | Affectation résultat | Augmentat ion | Diminution | 31/08/2025 |
|---|----------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Fonds associatif avec droit de reprise | 137.991 | | | | 137.991 |
| Fonds associatif Réserves | 223.682 | | | | 223.682 |
| Report à nouveau | 148.638 | 166.759 | | | 315.397 |
| Résultat exercice N-1 | 166.759 | | | 166.759 | 0 |
| Résultat exercice N | | | 118.612 | | 118.612 |
| Situation nette | 677.070 | 166.759 | 118.612 | 166.759 | 795.682 |
| Subvention investissement | 0 | | | 0 | 0 |
| Total fonds propres | 677.070 | 166.759 | 118.612 | 166.759 | 795.682 |

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour grosses réparations

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Montant des provisions au 01/08/24 | 394.278,62 € |
| Dotations de l'exercice | 200.000,00 € |
| Reprises de provisions | - 321.750,88 € |
| Montant des provisions au 31/08/24 | 272.527,74 € |

Provisions pour retraites

| | |
|------------------------------------|------------|
| Montant des provisions au 01/08/24 | 1.931,50 € |
| Dotations de l'exercice | 1.027,09 € |
| Reprises de provisions | 0 € |
| Montant des provisions au 31/08/25 | 2.957,59 € |

Provisions pour risques sociaux

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Montant des provisions au 01/08/24 | 12.220,00 € |
| Dotations de l'exercice | 0,00 € |
| Reprises de provisions | - 12.220,00 € |
| Montant des provisions au 31/08/25 | 0,00 € |

Association pour le logement des étudiants de l'IPSL 31/08/25

CHARGES A PAYER

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

- Dettes Fournisseurs

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Fournisseurs factures non parvenues | 77.448 € | 80.072 € |
|-------------------------------------|----------|----------|

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Honoraires | 6.400 € | 6.400 € |
| Eau | 4.474 € | 4.474 € |
| Chauffage | 3.001 € | 3.001 € |
| Travaux sinistre 2022 appt 30 et 33 | 1.340 € | |
| Maintenance Dalkia | 441 € | |
| Dératisation | 366 € | |
| Location matériel | 73 € | |
| Vidéo site internet | 1.140 € | |
| Taxe foncière | 51.054 € | 51.054 € |
| Taxe ordures ménagères | 9.159 € | 9.159 € |

| | | |
|---------------------|--|----------|
| Dettes Fournisseurs | | 81.613 € |
|---------------------|--|----------|

| | | |
|-----------------------------|----------|--|
| Fournisseurs fonctionnement | 77.279 € | |
|-----------------------------|----------|--|

| | |
|-------------------|----------|
| Loyer 08/25 | 32.075 € |
| Chauffage Cenergy | 3.413 € |
| Nettoyage | 6.604 € |
| IPSL GM | 35.596 € |
| mSP Paie | 81 € |
| Cardiop | 121 € |
| ESI | - 107 € |
| Restoflash | - 504 € |

| | |
|----------------------|---------|
| Fournisseurs travaux | 4.333 € |
|----------------------|---------|

| | |
|----------------------|---------|
| Fournisseur Confobat | 2.288 € |
| Fournisseur cobal | 2.045 € |

IMPOTS SUR LES SOCIETES

| | |
|--|---------|
| Impôts à 24% sur les produits financiers | 1.021 € |
|--|---------|

III - ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Engagements donnés

Néant

- Engagements reçus

Néant

- Engagements de crédit bail

Néant