

# Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Autres informations</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>ETATS DE GESTION</i>	<i>22</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>27</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>32</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<i>33</i>

# RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association ESAIP** relatif à l'exercice du **01/09/2021** au **31/08/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>17 474 730</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>7 329 870</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>399 388</b>	euros

Fait à ECOUFLANT

Le 04/01/2023

Signature

Baptiste FOUGERAY

Etats financiers au 31/08/2022

## COMPTES ANNUELS

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	381 144	338 626	42 518	12 683
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	110 000		110 000	110 000
	Constructions	10 434 603	2 283 210	8 151 392	1 958 925
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 583 190	1 528 990	1 054 200	258 072
	Autres immobilisations corporelles	194 145	108 713	85 432	72 080
	Immobilisations en cours	3 174 466		3 174 466	5 390 231
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000	5 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	126 154		126 154	192 315
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>17 008 702</b>	<b>4 259 539</b>	<b>12 749 163</b>	<b>7 999 306</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	594		594	143 137
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 874 967	621 582	1 253 385	821 698
	Autres créances	1 688 432	105 000	1 583 432	1 406 915
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 393 203		1 393 203	1 120 452
	Charges constatées d'avance	494 953		494 953	271 549
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>5 452 149</b>	<b>726 582</b>	<b>4 725 567</b>	<b>3 763 750</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>22 460 851</b>	<b>4 986 121</b>	<b>17 474 730</b>	<b>11 763 056</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				126 154	192 315
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	135 927	135 927
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 477 005	803 667
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>399 388</b>	<b>673 339</b>
	Subventions d'investissement	3 912 393	2 509 324
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>5 924 713</b>	<b>4 122 257</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	47 751	47 751
	Provisions pour charges	95 978	147 183
	<b>Total des provisions</b>	<b>143 729</b>	<b>194 934</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 209 077	4 870 610
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 464	5 028
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	375 252	397 016
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 154	228 536
	Dettes fiscales et sociales	827 908	755 122
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	596 331	551 562
	Autres dettes	554 396	549 827
	Produits constatés d'avance (1)	219 707	88 166
	<b>Total des dettes</b>	<b>11 406 288</b>	<b>7 445 865</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>17 474 730</b>	<b>11 763 056</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	399 387,87	673 338,68
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 448 302	2 634 233
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 329 870		7 329 870	6 351 670
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 329 870</b>		<b>7 329 870</b>	<b>6 351 670</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			659 033	591 778
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			107 734	221 813
	Autres produits			135 784	119 612
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>8 232 422</b>	<b>7 284 873</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 537 509	2 018 931
	Impôts, taxes et versements assimilés			65 273	74 692
	Salaires et traitements			2 915 799	2 511 334
	Charges sociales du personnel			1 227 396	1 056 870
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			583 303	326 036
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			101 137	93 427
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				8 930
	Autres charges			380 973	563 477
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>7 811 389</b>	<b>6 653 697</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>421 033</b>	<b>631 176</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		421 033	631 176
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 589	1 830
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 590	1 830
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	96 257	47 367
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		96 257	47 367
RESULTAT FINANCIER		(94 667)	(45 537)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		326 365	585 639
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	262 833	110 709
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	262 833	110 709
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	361	12 755
	Sur opérations en capital	82 831	10 254
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	106 618	
	Total des charges exceptionnelles	189 810	23 009
RESULTAT EXCEPTIONNEL		73 023	87 700
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		8 496 844	7 397 412
TOTAL DES CHARGES		8 097 456	6 724 073
RESULTAT DE L'EXERCICE		399 388	673 339
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		361	4 254
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 474 730** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 496 844** euros et un total **charges** de **8 097 456** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **399 388** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Adaptation plan de comptes

Afin d'appliquer le règlement 2018-06 ANC relatif au plan de comptes, l'association comptabilise à partir de l'exercice clos le 31/08/2021 la collecte de la taxe d'apprentissage dans un compte de la classe 73 (concours public) en remplacement d'un compte de la classe 74 (subventions).

## Description de l'objet social et nature du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association a pour objet d'assurer l'organisation, la gestion et le développement de l'enseignement supérieur, de la recherche et de la formation initiale, continue et par alternance dispensés au sein de l'ESAIP.

Elle forme des ingénieurs dans le domaine du numérique et de la prévention des risques et environnement. Elle a pour missions principales d'assurer une formation de qualité, enracinée dans la tradition lasalienne, contribuer à la création et à la diffusion de connaissances, apporter son appui aux filières professionnelles et participer au développement local et développer son rayonnement au niveau européen et international.

Afin d'atteindre ces objectifs, l'ESAIP emploie environ 50 salariés permanents. Elle se finance



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

pour la grande majorité par les prestations facturées aux familles. Elle bénéficie également d'aides de l'Etat sous forme de subventions.

L'association entend en outre exercer son activité dans tous les domaines et user de tous les droits qui lui sont conférés par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Engagement de retraite**

Les paramètres suivants ont été pris en compte pour le calcul de la provision pour engagement de retraite :

- Taux de rotation du personnel : 1% ;
- Taux d'actualisation : 3,12% ;
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 1% ;
- Table de mortalité prise en compte : TG05

La provision pour engagement de retraite a été calculée selon la méthode rétrospective, sur la base des hypothèses suivantes :

- Age retenu pour le départ à la retraite : 62 ans
- Les droits acquis ont été calculés en fonction de la convention collective, soit:
  - 0,5 mois après 2 ans d'ancienneté
  - 1 mois après 10 ans d'ancienneté
  - 1,5 mois après 15 ans d'ancienneté
  - 2 mois après 20 ans d'ancienneté
  - 3 mois après 25 ans d'ancienneté
- Le taux de charges sociales retenu est de 41%

## **Subvention d'investissement**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les subventions d'investissements sont reprises sur le même rythme que les amortissements, soit :

- 2 à 3 ans pour les logiciels
- 12 à 27 ans pour les constructions et agencements
- 3 à 10 ans pour les matériels

## **Subventions d'exploitation**

Les subventions d'exploitation sont en général affectées à l'année civile. L'exercice comptable clôture le 31 août, des décalages sont constatés sur l'année. Les sommes décalées sont rapportées à la période comptable par le biais de produits constatés d'avance et de produits à recevoir.

## **Subventions et concours publics**

L'association a bénéficié d'aides sous forme de subventions et de concours publics. Elle a perçu au titre de la collecte de la taxe d'apprentissage un montant de 135 k€.

Elle a perçu des subventions de fonctionnement de l'Etat à hauteur de 508 k€. Le programme Erasmus a permis à l'association de percevoir des subventions pour un montant de 65 k€.

D'autres subventions diverses ont été attribuées à l'ESAIP pour un montant de 38 k€.

L'association a également perçu au cours de l'exercice 2021-2022 les subventions d'investissement suivantes :

- Région Pays de la Loire pour les locaux et leurs aménagements (382 k€) ;
- Agglomération Angers Loire Métropole pour les locaux (413 k€) ;
- Le FEDER pour les locaux (492 k€) ;
- La CVEC pour les locaux (23 k€).

## **Les fonds dédiés**

Les subventions d'exploitation affectées à une action précise et qui ne sont pas consommées dans l'exercice ou l'année civile, sont affectées dans un compte de fonds dédiés. Ce fonds est destiné à constater les charges restant à engager pour couvrir l'action financée.

## **Créances 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Faits marquants de l'exercice - Crise sanitaire**

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement significatif de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact réduit sur son activité depuis mars 2020. L'association a été en mesure d'assurer la continuité pédagogique malgré l'interdiction d'accueil du public.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## **4 - AUTRES INFORMATIONS**

### **4-1) Sûretés réelles accordées et reçues et autres engagements hors bilan**

Deux emprunts font l'objet de caution simple à hauteur de 50% par les collectivités (Agglomération d'Angers et Région des Pays de la Loire). Le solde des emprunts couverts par des sûretés réelles s'élèvent à 4.806 K€ au 31/08/2022.

### **4-2) Crédit-Bail**

Contrats en cours :

Crédit Bail	Montant	Durée (mois)	Loyers N-2	Loyers N-1	Loyer N	Loyers restants	Loyer TTC	Reste à payer	A -1 an	1-5 ans	+5 ans
DLL Phase 1	121 137 €	36	12	5	0	0	3 365 €	- €	- €	- €	0
DLL Phase 2	204 362 €	36	12	12	9	0	5 677 €	- €	- €	- €	0
OLINN Phase 3	185 151 €	60	2	12	12	34	3 086 €	104 919 €	37 030 €	67 889 €	0

<b>TOTAL</b>	<b>510 650 €</b>	<b>132</b>	<b>26</b>	<b>29</b>	<b>21</b>	<b>34</b>	<b>12 127 €</b>	<b>104 919 €</b>	<b>37 030 €</b>	<b>67 889 €</b>	<b>0</b>
--------------	------------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------------	------------------	-----------------	-----------------	----------

### **4-3) Emprunt**

Les emprunts contractés pour l'extension du Campus Ouest sont toujours en cours de déblocage :

- Crédit Mutuel : 2.690.000 € sur 20 ans au taux de 1.52%
- Crédit Agricole : 2.688.000 € sur 20 ans au taux de 1.40%

Ces 2 prêts sont garantis à 50% par les collectivités (Agglomération d'Angers et Région des Pays de la Loire). Ils ont été débloqués partiellement à hauteur de 4.992 k€ au 31/08/2022.

### **4-4) Provision pour Risques**

Le litige KARA faisant l'objet d'une provision est toujours en cours (48 k€).

Des litiges prud'hommaux sont en cours et n'ont pas été provisionnés. Au global, les 3 litiges représentent un montant de 97 k€.

### **4-5) Créances auprès des organismes financeurs**

Il y a une incertitude concernant le recouvrement de certaines créances auprès d'organismes financeurs (FONGECIF) datant de plus d'un an.

Celles-ci représentent 6K€ et ont été provisionnées à hauteur de 4k€, elles font toutes l'objet de relance.

### **4-6) Immobilisations en cours**

Les immobilisations en cours concernant les travaux immobiliers s'élèvent au 31/08/2022 à 3.174 K€. Les dettes relatives à ces travaux en-cours s'élèvent à la date de clôture à 596 k€.

**4-7) Eléments du résultat concernant la formation continue**

<b>PRODUITS</b>	<b>31/08/2022</b> (euros)	<b>31/08/2021</b> (euros)	<b>31/08/2020</b> (euros)
Convention de formation	291 418	347 844	437 446
Autres	1 075	500	700
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>292 493</b>	<b>348 344</b>	<b>438 146</b>

<b>CHARGES</b>	<b>31/08/2022</b> (euros)	<b>31/08/2021</b> (euros)	<b>31/08/2020</b> (euros)
Achats de prestations de formation en sous traitance	11 819	33 894	44 599
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 819</b>	<b>33 894</b>	<b>44 599</b>

4-8) RESSOURCES DE L'ORGANISME  
Centre de Formation Continue ESAIP

2021/2022

Origine des fonds	Montant 2021/2022 euros	Montant 2021/2022 %	Montant 2020/2021 euros	Montant 2020/2021 %	Montant 2019/2020 euros	Montant 2019/2020 %
Ressources entreprises et administrations au titre des salariés	291 418	99,63%	347 844	99,86%	437 446	99,84%
Entreprises	12 323		41 210		50 817	
Etat, Collectivités Locales						
Fongecif, OMA, FAF	279 095		306 634		386 629	
Particuliers	0		0		0	
Ressources pouvoirs publics	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Instances Européennes						
Etat						
Région	0		0		0	
Autres collectivités territoriales						
Autres	1 075	0,37%	500	0,14%	700	0,16%
Autres organismes de Formations						
Autres ressources	1 075		500		700	
TOTAL RESSOURCES	292 493	100,00%	348 344	100,00%	438 146	100,00%

4 - 9 ) **DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATIONS PAR FINALITE**  
**Centre de Formation Continue ESAIP**

Finalité des Actions	Montant 21/22 Euros	Montant 21/22 %	Montant 20/21 Euros	Montant 20/21 %	Montant 19/20 Euros	Montant 19/20 %
<b>Diplomantes</b>	<b>279 095</b>	<b>95,42%</b>	<b>306 634</b>	<b>88,03%</b>	<b>386 629</b>	<b>88,24%</b>
Sup esaip Cpro	36 889		99 461		169 044	
Esaip CPRO	242 205		207 173		217 585	
<b>Perfectionnement Professionnel et Qualifiante</b>	<b>13 398</b>	<b>4,58%</b>	<b>41 710</b>	<b>11,97%</b>	<b>51 517</b>	<b>11,76%</b>
TAI	0		0		0	
Entreprises	13 398		41 710		51 517	
<b>Insertions Sociales</b>						
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>292 493</b>	<b>100,00%</b>	<b>348 344</b>	<b>100,00%</b>	<b>438 146</b>	<b>100,00%</b>

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	339 088		43 966		1 911	381 144
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	339 088		43 966		1 911	381 144
CORPORELLES	Terrains	110 000					110 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	3 489 048 403 319		29 379	(6 512 857)		10 031 284 403 319
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 594 255		97 026	(891 909)		2 583 190
	Instal., agencement, aménagement divers	153 782			(39 948)		193 730
	Matériel de transport	415					415
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 390 231		5 335 567	7 444 714	106 618	3 174 466
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 141 050		5 461 972		106 618	16 496 404
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	5 000					5 000
	Prêts et autres immobilisations financières	192 315		905		67 067	126 154
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	197 315		905		67 067	131 154
TOTAL		11 677 453		5 506 844		175 595	17 008 702



# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	326 405	14 131	1 911	338 626
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>326 405</b>	<b>14 131</b>	<b>1 911</b>	<b>338 626</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 735 992	327 460		2 063 451
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	197 450	22 309		219 759
Instal technique, matériel outillage industriels	1 336 183	192 807		1 528 990
Autres Instal., agencement, aménagement divers	81 979	26 457		108 436
Matériel de transport	138	138		277
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 351 742</b>	<b>569 171</b>		<b>3 920 913</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 678 147</b>	<b>583 303</b>	<b>1 911</b>	<b>4 259 539</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	47 751			47 751
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	147 183		51 205	95 978
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>194 934</b>		<b>51 205</b>	<b>143 729</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	540 358	101 137	19 913	621 582
	Autres	105 000			105 000
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>645 358</b>	<b>101 137</b>	<b>19 913</b>	<b>726 582</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>840 292</b>	<b>101 137</b>	<b>71 118</b>	<b>870 311</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			101 137	71 118	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	126 154	126 154	
	Clients douteux ou litigieux	752 742	752 742	
	Autres créances clients	1 122 225	1 122 225	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	715	715	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 210 926	1 210 926	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	473 791	473 791	
	Charges constatées d'avances	494 953	494 953	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 184 505</b>	<b>4 184 505</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	8 209 077	626 343	2 821 965	4 760 769
	Emprunts et dettes financières divers	5 464	5 464		
	Fournisseurs et comptes rattachés	618 154	618 154		
	Personnel et comptes rattachés	407 922	407 922		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 141	314 141		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 395	45 395		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	60 450	60 450		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	596 331	596 331		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	554 396	554 396		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	219 707	219 707		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>11 031 036</b>	<b>3 448 302</b>	<b>2 821 965</b>	<b>4 760 769</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 685 111			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	346 644			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>1 920 721</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>233 004</b>
<i>Factures à établir</i>	233 004	
<b>Autres créances</b>		<b>1 687 717</b>
<i>Avoirs à recevoir</i>	15 990	
<i>Personnel Produit à recevoir</i>	3 000	
<i>Subventions d'investissement à recevoir</i>	1 210 926	
<i>Toeic</i>	680	
<i>Produits à recevoir FI</i>	22 669	
<i>Produits à recevoir autres</i>	105 000	
<i>Indemnité assurance à recevoir</i>	14 103	
<i>Erasmus</i>	313 300	
<i>Toel</i>	50	
<i>BDE</i>	2 000	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 047 842</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>5 464</b>
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>5 464</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>137 189</b>
<i>Factures non parvenues</i>	<i>137 189</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>585 043</b>
<i>Provision RTT</i>	<i>18 017</i>	
<i>Personnel CAP CET en CP</i>	<i>59 649</i>	
<i>Salaires à verser</i>	<i>148 695</i>	
<i>Provisions congés à payer</i>	<i>180 021</i>	
<i>Charges Sociales sur RTT</i>	<i>6 590</i>	
<i>Charges sociales sur Cet</i>	<i>23 963</i>	
<i>Charges sur primes à payer</i>	<i>54 995</i>	
<i>Charges sur salaires à payer</i>	<i>7 280</i>	
<i>Prov / Charges de Congés Payés</i>	<i>68 143</i>	
<i>Participation FC</i>	<i>5 304</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>12 386</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>320 146</b>
<i>Charges à Payer FC</i>	<i>605</i>	
<i>Charges à Payer FI</i>	<i>319 541</i>	

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>219 707</b>
Subvention doctorant		8 610	
Droits de dossiers		12 663	
Prestations familles internationaux		29 100	
Subvention Etat 2022		169 333	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>219 707</b>

## Etats financiers au 31/08/2022

# ETATS DE GESTION

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>12 749 162,55</b>	<b>72,96</b>	<b>7 999 306,00</b>	<b>68,00</b>	<b>4 749 856,55</b>	<b>59,38</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>42 518,26</b>	<b>0,24</b>	<b>12 683,08</b>	<b>0,11</b>	<b>29 835,18</b>	<b>235,24</b>
208100100 Logiciels Informatiques	43 966,46	0,25	1 910,64	0,02	42 055,82	N/S
208100800 Logiciels Informatiques FI	337 177,70	1,93	337 177,70	2,87		
280810100 Amort logiciel Info FC	(4 190,84)	-0,02	(721,80)	-0,01	(3 469,04)	-480,61
280810800 Amort logiciel Info FI	(334 435,06)	-1,91	(325 683,46)	-2,77	(8 751,60)	-2,69
<b>Terrains</b>	<b>110 000,30</b>	<b>0,63</b>	<b>110 000,30</b>	<b>0,94</b>		
211000000 Terrain	110 000,30	0,63	110 000,30	0,94		
<b>Constructions</b>	<b>8 151 392,33</b>	<b>46,65</b>	<b>1 958 924,94</b>	<b>16,65</b>	<b>6 192 467,39</b>	<b>316,12</b>
213000000 Batiments	10 031 284,13	57,40	3 489 047,89	29,66	6 542 236,24	187,51
213500000 Agencement Bâtiments	403 318,59	2,31	403 318,59	3,43		
281300000 Amort Bâtiments	(2 063 451,42)	-11,81	(1 735 991,71)	-14,76	(327 459,71)	-18,86
281350000 Amort agencements batiments	(219 758,97)	-1,26	(197 449,83)	-1,68	(22 309,14)	-11,30
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 054 200,25</b>	<b>6,03</b>	<b>258 072,10</b>	<b>2,19</b>	<b>796 128,15</b>	<b>308,49</b>
215300200 Equipement terrain sportif	27 708,00	0,16			27 708,00	
215300400 Equipement BDE	5 324,60	0,03			5 324,60	
215300800 Equipements Labo recherche FI	212 540,79	1,22	212 540,79	1,81		
215400800 Matériel Mobilier de bureau FI	521 006,44	2,98	87 857,34	0,75	433 149,10	493,01
215410800 Mobilier Pédagogique	68 251,48	0,39	68 251,48	0,58		
215500800 Equipement Info Pédagogique FI	1 290 780,26	7,39	820 079,17	6,97	470 701,09	57,40
215500900 Equipements informatiques perm	86 415,50	0,49	34 362,91	0,29	52 052,59	151,48
215520800 Equipement téléphone	43 384,07	0,25	43 384,07	0,37		
215530800 Equipement Détection Intrusion	1 773,31	0,01	1 773,31	0,02		
215540800 Equipement audio Visuel FI	301 714,67	1,73	301 714,67	2,56		
215560800 Climatisation salle info	24 291,24	0,14	24 291,24	0,21		
281530020 Amort. équipements terrain sportif	(1 671,26)	-0,01			(1 671,26)	
281530040 Amort. équipements BDE	(346,10)				(346,10)	
281530080 Amort Equipements Laboratoire	(211 936,30)	-1,21	(210 727,19)	-1,79	(1 209,11)	-0,57
281540800 Amort Matériels de Bureau FI	(125 445,99)	-0,72	(80 562,41)	-0,68	(44 883,58)	-55,71
281541080 Amort Mobilier Pédagogique	(55 434,18)	-0,32	(44 711,23)	-0,38	(10 722,95)	-23,98
281550800 Amort Matériels Info FI	(806 174,60)	-4,61	(697 822,15)	-5,93	(108 352,45)	-15,53
281550900 Amort Equipement informatique	(8 073,88)	-0,05	(3 916,98)	-0,03	(4 156,90)	-106,13
281555028 Amort Equipement Téléphone	(43 384,08)	-0,25	(43 384,08)	-0,37		
281555038 Amort Détection Intrusion	(1 773,31)	-0,01	(1 773,31)	-0,02		
281555048 Amort Equipement Audio FI	(252 138,08)	-1,44	(231 792,46)	-1,97	(20 345,62)	-8,78
281570800 Amort Climatisation	(22 612,33)	-0,13	(21 493,07)	-0,18	(1 119,26)	-5,21
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>85 432,34</b>	<b>0,49</b>	<b>72 079,64</b>	<b>0,61</b>	<b>13 352,70</b>	<b>18,52</b>
218100000 Installat. Gen Agencemt Aménag	193 730,32	1,11	153 782,40	1,31	39 947,92	25,98
218200000 Matériel de Transport	415,01		415,01			
281810000 Amort Inst Agencement Divers	(108 436,31)	-0,62	(81 979,43)	-0,70	(26 456,88)	-32,27
281820000 Amort Matériel de Transport	(276,68)		(138,34)		(138,34)	-100,00
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>3 174 465,57</b>	<b>18,17</b>	<b>5 390 230,76</b>	<b>45,82</b>	<b>(2 215 765,19)</b>	<b>-41,11</b>
231300800 Construction en cours	3 174 465,57	18,17	5 390 230,76	45,82	(2 215 765,19)	-41,11
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,03</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,04</b>		
271800000 Titres immobilisés	5 000,00	0,03	5 000,00	0,04		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>126 153,50</b>	<b>0,72</b>	<b>192 315,18</b>	<b>1,63</b>	<b>(66 161,68)</b>	<b>-34,40</b>
275140800 Caution Aix en Provence	126 153,50	0,72	192 315,18	1,63	(66 161,68)	-34,40
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>4 725 567,31</b>	<b>27,04</b>	<b>3 763 750,06</b>	<b>32,00</b>	<b>961 817,25</b>	<b>25,55</b>



## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>594,00</b>		<b>143 136,82</b>	<b>1,22</b>	<b>(142 542,82)</b>	<b>-99,59</b>
409100000 Avances et acomptes	594,00		143 136,82	1,22	(142 542,82)	-99,59
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>1 253 385,41</b>	<b>7,17</b>	<b>821 697,62</b>	<b>6,99</b>	<b>431 687,79</b>	<b>52,54</b>
410000100 Elèves FC			7 698,00	0,07	(7 698,00)	-100,00
410000800 Elèves FI	258 142,41	1,48	246 722,80	2,10	11 419,61	4,63
411000800 Clients FI	367 202,55	2,10	303 446,74	2,58	63 755,81	21,01
411100100 Clients FC	263 876,19	1,51	106 273,70	0,90	157 602,49	148,30
416000100 Clients douteux FC	24 137,27	0,14	21 670,87	0,18	2 466,40	11,38
416000800 Clients douteux FI	100 940,28	0,58	49 954,28	0,42	50 986,00	102,07
416100100 Elèves douteux FC	13 906,54	0,08	5 788,54	0,05	8 118,00	140,24
416100800 Elèves douteux FI	352 167,57	2,02	203 089,01	1,73	149 078,56	73,41
416100810 Client douteux KT	261 590,00	1,50	261 590,00	2,22		
418100800 Factures à établir	233 004,19	1,33	155 821,19	1,32	77 183,00	49,53
491000100 Provisions Elèves Douteux FC	(9 847,54)	-0,06	(4 034,27)	-0,03	(5 813,27)	-144,10
491000800 Provisions Elèves Douteux FI	(306 626,82)	-1,75	(247 662,51)	-2,11	(58 964,31)	-23,81
491010100 Provisions Clients douteux FC	(19 546,28)	-0,11	(14 378,78)	-0,12	(5 167,50)	-35,94
491010800 Provisions Clients douteux FI	(67 269,28)	-0,38	(55 990,28)	-0,48	(11 279,00)	-20,14
491010810 Provision client douteux KT	(218 291,67)	-1,25	(218 291,67)	-1,86		
<b>Autres créances</b>	<b>1 583 432,14</b>	<b>9,06</b>	<b>1 406 914,79</b>	<b>11,96</b>	<b>176 517,35</b>	<b>12,55</b>
409800000 Avoirs à recevoir	15 989,52	0,09	24 508,00	0,21	(8 518,48)	-34,76
428700000 Personnel Produit à recevoir	3 000,22	0,02	18 153,96	0,15	(15 153,74)	-83,47
441130000 Subventions d'investissement à recevoir	1 210 925,75	6,93	949 675,31	8,07	261 250,44	27,51
441700000 Subv. Fonct. à recevoir			154 716,67	1,32	(154 716,67)	-100,00
444000000 Etat-Impôts sur les bénéfices			5 403,00	0,05	(5 403,00)	-100,00
445887100 Tva collectée 20% à régulariser	715,00				715,00	
468170000 Toeic	680,00				680,00	
468700800 Produits à recevoir FI	22 668,62	0,13	22 450,12	0,19	218,50	0,97
468700900 Produits à recevoir autres	105 000,00	0,60	105 000,00	0,89		
478100000 Indemnité assurance à recevoir	14 103,11	0,08	14 103,11	0,12		
478130800 Erasmus	313 299,92	1,79	181 518,62	1,54	131 781,30	72,60
478160800 Toel	50,00				50,00	
478700800 BDE	2 000,00	0,01	36 386,00	0,31	(34 386,00)	-94,50
496700000 Provision pour dépréciations	(105 000,00)	-0,60	(105 000,00)	-0,89		
<b>Disponibilités</b>	<b>1 393 203,06</b>	<b>7,97</b>	<b>1 120 452,09</b>	<b>9,53</b>	<b>272 750,97</b>	<b>24,34</b>
512130800 Crédit Mutuel	616 514,20	3,53	647 916,73	5,51	(31 402,53)	-4,85
512131800 Crédit Mutuel C/C 2	43 992,04	0,25	111 466,04	0,95	(67 474,00)	-60,53
512140800 Crédit Agricole	216 077,04	1,24	108 483,73	0,92	107 593,31	99,18
512150800 Crédit Agricole - placements	250 050,96	1,43	1,01		250 049,95	N/S
512150900 Crédit Agricole placements II			241 000,00	2,05	(241 000,00)	-100,00
512180800 Caisse d'Epargne	265 109,36	1,52	4 123,52	0,04	260 985,84	N/S
518800000 Intérêts courus à recevoir			7 461,06	0,06	(7 461,06)	-100,00
531100000 Caisse	1 459,46	0,01			1 459,46	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>494 952,70</b>	<b>2,83</b>	<b>271 548,74</b>	<b>2,31</b>	<b>223 403,96</b>	<b>82,27</b>
486000800 Charges constatées d'Avance FI	491 944,34	2,82	266 204,86	2,26	225 739,48	84,80
486600100 Charges constatées d'Avances F	3 008,36	0,02	5 343,88	0,05	(2 335,52)	-43,70
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>17 474 729,86</b>	<b>100,00</b>	<b>11 763 056,06</b>	<b>100,00</b>	<b>5 711 673,80</b>	<b>48,56</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Capitaux propres</b>	<b>5 924 713,16</b>	<b>33,90</b>	<b>4 122 256,62</b>	<b>35,04</b>	<b>1 802 456,54</b>	<b>43,72</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>135 927,11</b>	<b>0,78</b>	<b>135 927,11</b>	<b>1,16</b>		
102100000 Fonds propres sans droit de reprise	135 927,11	0,78	135 927,11	1,16		
<b>Report à nouveau</b>	<b>1 477 005,36</b>	<b>8,45</b>	<b>803 666,68</b>	<b>6,83</b>	<b>673 338,68</b>	<b>83,78</b>
110000800 Report à Nouveau	1 477 005,36	8,45	803 666,68	6,83	673 338,68	83,78
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>399 387,87</b>	<b>2,29</b>	<b>673 338,68</b>	<b>5,72</b>	<b>(273 950,81)</b>	<b>-40,69</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 912 392,82</b>	<b>22,39</b>	<b>2 509 324,15</b>	<b>21,33</b>	<b>1 403 068,67</b>	<b>55,91</b>
131000800 Subventions Investissements	3 997 272,51	22,87	2 425 942,91	20,62	1 571 329,60	64,77
131810800 Taxe Apprentissage Constructio	342 196,71	1,96	342 196,71	2,91		
138130800 Département Subv investissement	342 196,71	1,96	342 196,71	2,91		
138140800 District Subv investissement	342 196,71	1,96	342 196,71	2,91		
139000800 Reprise / Subv investissement	(167 056,93)	-0,96	(48 919,00)	-0,42	(118 137,93)	-241,50
139880000 Reprise / Subv invest. Const	(944 412,89)	-5,40	(894 289,89)	-7,60	(50 123,00)	-5,60
<b>TOTAL II- Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>	<b>143 729,00</b>	<b>0,82</b>	<b>194 934,00</b>	<b>1,66</b>	<b>(51 205,00)</b>	<b>-26,27</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>47 751,00</b>	<b>0,27</b>	<b>47 751,00</b>	<b>0,41</b>		
151100000 Provision pour litiges	47 751,00	0,27	47 751,00	0,41		
<b>Provisions pour charges</b>	<b>95 978,00</b>	<b>0,55</b>	<b>147 183,00</b>	<b>1,25</b>	<b>(51 205,00)</b>	<b>-34,79</b>
153100800 Prov. indemnités retraite FI	95 978,00	0,55	147 183,00	1,25	(51 205,00)	-34,79
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>11 406 287,70</b>	<b>65,27</b>	<b>7 445 865,44</b>	<b>63,30</b>	<b>3 960 422,26</b>	<b>53,19</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>8 209 077,07</b>	<b>46,98</b>	<b>4 870 609,98</b>	<b>41,41</b>	<b>3 338 467,09</b>	<b>68,54</b>
164008200 Emprunt CE 1,1M€ 02/33	970 677,83	5,55			970 677,83	
164300800 Emprunt CA 400.000 € 03/25	65 529,93	0,37	88 946,98	0,76	(23 417,05)	-26,33
164400800 Emprunt CA BFT 700.000 € 03/25	116 826,00	0,67	155 767,00	1,32	(38 941,00)	-25,00
164500810 Emprunt CE 1,6M€ 11/32	988 070,53	5,65			988 070,53	
164800800 Emprunt CM 193.000€ 07/22			44 604,70	0,38	(44 604,70)	-100,00
164800810 Emprunt CM 2.690k€ 03/39	2 273 292,85	13,01	1 875 874,56	15,95	397 418,29	21,19
164800820 Emprunt CM 377.000 € 01/40	366 094,53	2,09			366 094,53	
164900800 Emprunt CA 850 000€ 08/28	530 778,57	3,04	615 980,09	5,24	(85 201,52)	-13,83
164900810 Emprunt CA 2.688k€ 03/39	2 532 614,71	14,49	2 089 436,65	17,76	443 178,06	21,21
164900820 Emprunt CA 188.500€ 02/37	182 596,06	1,04			182 596,06	
164900830 Emprunt CA 188.500€ 02/37	182 596,06	1,04			182 596,06	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>5 463,64</b>	<b>0,03</b>	<b>5 027,62</b>	<b>0,04</b>	<b>436,02</b>	<b>8,67</b>
168880000 Intérêts courus sur emprunts	5 463,64	0,03	5 027,62	0,04	436,02	8,67
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>375 251,88</b>	<b>2,15</b>	<b>397 015,61</b>	<b>3,38</b>	<b>(21 763,73)</b>	<b>-5,48</b>
419100000 Acomptes scolarité - élèves	375 251,88	2,15	397 015,61	3,38	(21 763,73)	-5,48
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>618 153,59</b>	<b>3,54</b>	<b>228 536,18</b>	<b>1,94</b>	<b>389 617,41</b>	<b>170,48</b>
401800000 Fournisseurs FI	480 964,38	2,75	150 503,31	1,28	330 461,07	219,57
408100000 Factures non parvenues	137 189,21	0,79	78 032,87	0,66	59 156,34	75,81
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>827 907,86</b>	<b>4,74</b>	<b>755 121,57</b>	<b>6,42</b>	<b>72 786,29</b>	<b>9,64</b>
421000000 Rémunérations dues Perso	1 494,35	0,01	13 762,37	0,12	(12 268,02)	-89,14
421100000 Tickets restaurants Groupe	45,00		72,00		(27,00)	-37,50
428500000 Provision RTT	18 017,00	0,10	22 626,53	0,19	(4 609,53)	-20,37
428600000 Personnel CAP CET en CP	59 649,00	0,34	59 915,40	0,51	(266,40)	-0,44

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
428630000	Salaires à verser	148 695,27	0,85	112 404,00	0,96	36 291,27	32,29
428820000	Provisions congés à payer	180 021,00	1,03	158 628,00	1,35	21 393,00	13,49
431000000	Urssaf	82 141,30	0,47	83 296,01	0,71	(1 154,71)	-1,39
437300000	Cri Retraite Abellio	19 352,07	0,11	20 407,85	0,17	(1 055,78)	-5,17
437320000	AXA	17 404,05	0,10	12 444,84	0,11	4 959,21	39,85
437340000	Humanis Prévoyance	6 839,97	0,04	6 365,61	0,05	474,36	7,45
437400000	Smia	1 274,45	0,01	1 230,81	0,01	43,64	3,55
437500000	Cogevie Mutuelle	26 158,79	0,15	17 036,90	0,14	9 121,89	53,54
438500000	Charges Sociales sur RTT	6 590,00	0,04	9 276,88	0,08	(2 686,88)	-28,96
438600000	Charges sociales sur Cet	23 963,00	0,14	24 503,54	0,21	(540,54)	-2,21
438630000	Charges sur primes à payer	54 995,00	0,31	42 539,00	0,36	12 456,00	29,28
438650000	Charges sur salaires à payer	7 279,66	0,04	4 560,00	0,04	2 719,66	59,64
438820000	Prov / Charges de Congés Payés	68 143,00	0,39	65 038,00	0,55	3 105,00	4,77
441900000	Avances sur subventions	35 555,40	0,20	26 443,40	0,22	9 112,00	34,46
442100000	Prélèvement à la Source	7 204,00	0,04	6 669,00	0,06	535,00	8,02
445510000	T va à décaisser	1 272,00	0,01	618,00	0,01	654,00	105,83
445710000	T va collectée	44 123,13	0,25	43 998,33	0,37	124,80	0,28
448336000	Participation FC	5 304,09	0,03	10 898,77	0,09	(5 594,68)	-51,33
448600000	Etat charges à payer	12 386,33	0,07	12 386,33	0,11		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>596 330,56</b>	<b>3,41</b>	<b>551 561,52</b>	<b>4,69</b>	<b>44 769,04</b>	<b>8,12</b>
404000000	Fournisseurs d'immobilisations			551 561,52	4,69	(551 561,52)	-100,00
404100000	Fournisseurs Immobilisations	596 330,56	3,41			596 330,56	
<b>Autres dettes</b>		<b>554 396,42</b>	<b>3,17</b>	<b>549 827,00</b>	<b>4,67</b>	<b>4 569,42</b>	<b>0,83</b>
419700000	Avoirs à Etablir			2 797,03	0,02	(2 797,03)	-100,00
468170000	Toeic			350,00		(350,00)	-100,00
468600100	Charges à Payer FC	605,01				605,01	
468600800	Charges à Payer FI	319 540,60	1,83	501 664,36	4,26	(182 123,76)	-36,30
475 0	Frais professionnels	1 666,39	0,01	745,53	0,01	920,86	123,52
475000000	Compte attente	3 766,66	0,02	4 402,95	0,04	(636,29)	-14,45
475000010	Frais Personnel	1 927,68	0,01	607,04	0,01	1 320,64	217,55
475003000	Compte attente fonds de Dotati	174 714,80	1,00	500,00		174 214,80	N/S
475600000	Compte attente subvention	52 175,28	0,30	38 760,09	0,33	13 415,19	34,61
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>219 706,68</b>	<b>1,26</b>	<b>88 165,96</b>	<b>0,75</b>	<b>131 540,72</b>	<b>149,20</b>
487000800	Produits constatés d'Avance FI	219 706,68	1,26	88 165,96	0,75	131 540,72	149,20
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>		<b>17 474 729,86</b>	<b>100,00</b>	<b>11 763 056,06</b>	<b>100,00</b>	<b>5 711 673,80</b>	<b>48,56</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>8 232 421,62</b>	<b>112,31</b>	<b>7 284 872,75</b>	<b>114,69</b>	<b>947 548,87</b>	<b>13,01</b>
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>7 329 870,15</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670,34</b>	<b>100,00</b>	<b>978 199,81</b>	<b>15,40</b>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>7 329 870,15</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670,34</b>	<b>100,00</b>	<b>978 199,81</b>	<b>15,40</b>
706100100 Prest Familles FC	900,00	0,01			900,00	
706100170 Sup'Esaip CPRO	36 889,31	0,50			(62 571,95)	-62,91
706100820 Prest Familles - Bachelor FI	393 446,00	5,37	99 461,26	1,57	221 918,00	129,38
706100850 Prest Familles - GRE Angers	1 484 533,00	20,25	171 528,00	2,70	(5 989,66)	-0,40
706100851 Prest Familles - IR Angers	1 542 702,00	21,05	1 490 522,66	23,47	189 009,50	13,96
706100852 Prest Familles - Prépa Angers	555 626,17	7,58	1 353 692,50	21,31	(38 583,83)	-6,49
706100853 Prest Familles - Internationaux	87 820,00	1,20	594 210,00	9,36	(116 690,00)	-57,06
706100854 Prest Familles - GRE Aix	683 356,00	9,32	204 510,00	3,22	107 728,00	18,71
706100855 Prest Familles - Prépa Aix	403 361,50	5,50	575 628,00	9,06	(20 877,50)	-4,92
706100856 Prest Familles - IR Aix	236 483,00	3,23	424 239,00	6,68	236 483,00	
706100860 Désistements Etudiants	12 245,41	0,17	(1 980,00)	-0,03	14 225,41	718,46
706200000 Frais annexes - Prépa Angers	17 175,00	0,23	19 800,00	0,31	(2 625,00)	-13,26
706201000 Frais Annexes - GRE Angers	32 505,00	0,44	34 950,00	0,55	(2 445,00)	-7,00
706202000 Frais Annexes - IR Angers	34 350,00	0,47	32 100,00	0,51	2 250,00	7,01
706203000 Frais Annexes Sup Esaip			5 550,00	0,09	(5 550,00)	-100,00
706204000 Frais Annexes - GRE Aix	14 850,00	0,20	13 350,00	0,21	1 500,00	11,24
706205000 Frais Annexes - Prépa Aix	12 625,50	0,17	14 100,00	0,22	(1 474,50)	-10,46
706206000 Frais Annexes - IR Aix	5 068,00	0,07			5 068,00	
706207000 Frais Annexes - Bachelor	12 425,00	0,17			12 425,00	
706208000 Frais Annexes - MSS	150,00				150,00	
706600850 Prest. Enseignemts Esaip APP	1 281 404,51	17,48	911 517,97	14,35	369 886,54	40,58
706625850 Prest. Entreprises PAE Activ'Esaip	78 870,00	1,08	59 626,00	0,94	19 244,00	32,27
706625860 Prest. Recherche 20%			(80 623,33)	-1,27	80 623,33	100,00
706650100 Prest. Form Entrep. Innov'Esaip 20%	12 323,33	0,17	41 210,00	0,65	(28 886,67)	-70,10
706650820 Prest. réseaux Sup'Esaip	62 402,00	0,85	83 570,00	1,32	(21 168,00)	-25,33
706650850 Prest. Réseau/International Esaip			780,00	0,01	(780,00)	-100,00
706675100 Prest. Form contrats pro	242 205,26	3,30	207 172,93	3,26	35 032,33	16,91
706700820 Droits de dossier Sup'Esaip	200,00				200,00	
706700900 Droits de dossier internationaux	4 240,00	0,06	2 200,00	0,03	2 040,00	92,73
706701850 Droits de dossier Groupe Esaip	20 704,51	0,28	25 424,41	0,40	(4 719,90)	-18,56
706850000 Partenariat événements	48 134,65	0,66	59 691,53	0,94	(11 556,88)	-19,36
708800000 Débours Frais concours			8 939,41	0,14	(8 939,41)	-100,00
708820000 Débours Frais INNOVESAIIP	1 075,00	0,01	500,00	0,01	575,00	115,00
708830000 Débours Frais DPE	11 800,00	0,16			11 800,00	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 329 870,15</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670,34</b>	<b>100,00</b>	<b>978 199,81</b>	<b>15,40</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>659 033,09</b>	<b>8,99</b>	<b>591 777,52</b>	<b>9,32</b>	<b>67 255,57</b>	<b>11,37</b>
744100000 Aides à l'embauche	30 444,43	0,42			30 444,43	
746130000 Subv Recherche	14 206,60	0,19	15 380,60	0,24	(1 174,00)	-7,63
746140000 Subv Métropole FI	24 223,00	0,33			24 223,00	
746150000 Subv Etat FI	508 000,00	6,93	462 000,00	7,27	46 000,00	9,96
746160000 Subventions diverses	972,57	0,01	17 649,94	0,28	(16 677,37)	-94,49
748000802 Subv Mobilité Europe Erasmus	61 850,00	0,84	79 200,00	1,25	(17 350,00)	-21,91
749100000 Subvention Erasmus	3 220,00	0,04	3 707,00	0,06	(487,00)	-13,14
749200000 Subvention Opalia	16 116,49	0,22	13 839,98	0,22	2 276,51	16,45
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>	<b>107 734,34</b>	<b>1,47</b>	<b>221 813,13</b>	<b>3,49</b>	<b>(114 078,79)</b>	<b>-51,43</b>
781500000 Reprise provi indem. retraite	51 205,00	0,70	59 975,89	0,94	(8 770,89)	-14,62
781511000 Repr.amts prov. / Exploitation			18 954,04	0,30	(18 954,04)	-100,00
781700000 Reprise prov créances	19 913,10	0,27	131 754,11	2,07	(111 841,01)	-84,89

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
791000820	Transfert de Charges Sup'EsaiP	175,82				175,82	
791000850	Transfert Charges EsaiP	10 462,94	0,14	2 418,85	0,04	8 044,09	332,56
791200000	Transfert Charges Evenementiel	14 870,50	0,20	2 585,00	0,04	12 285,50	475,26
791400850	Transfert charges - Allocation activité partie			(867,94)	-0,01	867,94	100,00
791400860	Transfert Charges IJSS	11 106,98	0,15	6 706,44	0,11	4 400,54	65,62
791615209	Remboursement assurance			286,74		(286,74)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>135 784,04</b>	<b>1,85</b>	<b>119 611,76</b>	<b>1,88</b>	<b>16 172,28</b>	<b>13,52</b>
733100000	Taxe apprentissage	135 482,38	1,85	119 225,37	1,88	16 257,01	13,64
756000000	Cotisations membres actifs	130,00		130,00			
758000850	Ecart de règlements EsaiP	1,66		36,39		(34,73)	-95,44
758100850	Produits divers gestion ESAIP	170,00		220,00		(50,00)	-22,73
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>7 811 389,01</b>	<b>106,57</b>	<b>6 653 696,87</b>	<b>104,76</b>	<b>1 157 692,14</b>	<b>17,40</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>2 537 508,60</b>	<b>34,62</b>	<b>2 018 930,91</b>	<b>31,79</b>	<b>518 577,69</b>	<b>25,69</b>
606100000	Eau	4 397,35	0,06	4 938,07	0,08	(540,72)	-10,95
606120000	Electricité	85 820,14	1,17	65 378,51	1,03	20 441,63	31,27
606130000	Gaz	20 840,16	0,28	12 634,85	0,20	8 205,31	64,94
606150000	Fuel	7 318,40	0,10	5 176,01	0,08	2 142,39	41,39
606160000	Carburant	362,80		161,66		201,14	124,42
606300000	Fournitures entretien	9 640,12	0,13	4 165,34	0,07	5 474,78	131,44
606320000	Petits matériels	53 511,83	0,73	19 343,86	0,30	34 167,97	176,63
606321000	Petits matériels - Crise sanitaire	5 194,27	0,07	1 704,93	0,03	3 489,34	204,66
606350000	Consommables copieurs	3 421,56	0,05	1 651,50	0,03	1 770,06	107,18
606360000	Fournitures de Bureau	6 435,75	0,09	7 007,88	0,11	(572,13)	-8,16
606370000	Fournitures pédagogiques	11 395,02	0,16	7 328,94	0,12	4 066,08	55,48
611100000	Sous trait. partenaires Groupe	17 749,01	0,24	15 534,01	0,24	2 215,00	14,26
611100200	Sous trait. partenaires INNOV'	2 925,00	0,04	3 250,00	0,05	(325,00)	-10,00
611100850	Sous trait. partenaires EsaiP	28 430,14	0,39			28 430,14	
611200000	Sous trait. Toeic Groupe	7 405,28	0,10	11 653,69	0,18	(4 248,41)	-36,46
611400000	Licences élèves	36 015,00	0,49	51 250,00	0,81	(15 235,00)	-29,73
612000000	Location Crédit bail	90 578,75	1,24	129 243,21	2,03	(38 664,46)	-29,92
613000000	Location Box pour archives	8 024,36	0,11	3 600,00	0,06	4 424,36	122,90
613010000	Location salles événements	11 376,00	0,16	13 895,97	0,22	(2 519,97)	-18,13
613020000	Location machine à affranchir	557,00	0,01	483,00	0,01	74,00	15,32
613030000	Location véhicule	19 428,78	0,27	11 886,22	0,19	7 542,56	63,46
613035000	Location Auto INNOV'ESAIP			227,15		(227,15)	-100,00
613040000	Location photocopieur	14 188,04	0,19	14 054,17	0,22	133,87	0,95
613050000	Location Les Sables d'Olonne			5 635,20	0,09	(5 635,20)	-100,00
613060000	Location Aix en Provence	233 517,58	3,19	164 469,77	2,59	69 047,81	41,98
613070000	Location Ensemble Modulaire	13 255,20	0,18	22 723,20	0,36	(9 468,00)	-41,67
613500000	Location de matériels	26,40		292,32		(265,92)	-90,97
614010000	Charges locatives Aix en Prove	12 959,55	0,18	17 633,33	0,28	(4 673,78)	-26,51
615000000	Entretien terrain	5 752,92	0,08	7 812,67	0,12	(2 059,75)	-26,36
615010000	Entretien déchets			(184,40)		184,40	100,00
615020000	Entretien-réparation matériels	1 693,86	0,02	1 153,90	0,02	539,96	46,79
615030000	Entretien-réparation bâtiment	143 672,37	1,96	79 952,75	1,26	63 719,62	79,70
615040000	Entretien-réparation véhicule	18,95		3 088,14	0,05	(3 069,19)	-99,39
615100000	Maintenance photocopieur	8 616,11	0,12	6 866,20	0,11	1 749,91	25,49
615105000	Maintenance log. comptabilité	22 151,78	0,30	22 847,73	0,36	(695,95)	-3,05
615110000	Maintenance Log Ges Plan	1 800,00	0,02			1 800,00	
615115000	Maintenance Logiciels	82 817,31	1,13	80 718,63	1,27	2 098,68	2,60
615120000	Maintenance téléphone	4 119,08	0,06	6 703,55	0,11	(2 584,47)	-38,55
615125000	Maintenance serv. sécurité	6 859,99	0,09	9 358,76	0,15	(2 498,77)	-26,70
615130000	Maintenance incendie	8 125,49	0,11	8 875,71	0,14	(750,22)	-8,45
615135000	Maintenance instal. électrique	3 377,52	0,05	3 265,99	0,05	111,53	3,41
615140000	Maintenance chauffage - clim.	7 530,19	0,10	9 487,34	0,15	(1 957,15)	-20,63
615145000	Maintenance ascenseur	3 440,84	0,05	4 004,21	0,06	(563,37)	-14,07
615150000	Maintenance mat. info	20 076,72	0,27	1 608,96	0,03	18 467,76	N/S
615155000	Maintenance barrières	8 719,47	0,12	4 888,80	0,08	3 830,67	78,36
615209000	Incendie			4 177,83	0,07	(4 177,83)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
616100000	Assurance multirisque	20 997,50	0,29	19 237,50	0,30	1 760,00	9,15
616200000	Assurance Dommage Ouvrages	(110,55)		1 664,36	0,03	(1 774,91)	-106,64
616300000	Assurance véhicules	3 326,49	0,05	3 173,10	0,05	153,39	4,83
618200000	Documentation abonnements	18 162,65	0,25	12 558,65	0,20	5 604,00	44,62
618500000	Colloques / Séminaires	6 205,22	0,08	5 456,92	0,09	748,30	13,71
621100000	Personnel intérimaire	5 483,01	0,07	77,08		5 405,93	N/S
621400000	Personnel détaché	21 361,07	0,29	22 426,33	0,35	(1 065,26)	-4,75
622610000	Honoraires administratifs	148 910,30	2,03	116 951,57	1,84	31 958,73	27,33
622620000	Honoraires enseignement	624 748,35	8,52	539 319,88	8,49	85 428,47	15,84
622630000	Honoraires Innov'esaip	2 250,00	0,03			2 250,00	
622700000	Frais actes	800,66	0,01			800,66	
623100000	Publicité salons plaquettes	322 257,36	4,40	250 833,26	3,95	71 424,10	28,47
623200000	Cadeaux	2 580,96	0,04	3 920,94	0,06	(1 339,98)	-34,17
623300000	Remises de Prix	11 007,48	0,15	12 600,00	0,20	(1 592,52)	-12,64
624000000	Frais de Transport	2 856,23	0,04	23,28		2 832,95	N/S
625050000	Déplacements élèves	20 589,52	0,28	4 079,26	0,06	16 510,26	404,74
625100000	Déplacements Erasmus ST A ST T	1 704,02	0,02			1 704,02	
625150000	Déplacements recrutements	17 782,66	0,24	2 666,64	0,04	15 116,02	566,86
625200000	Déplacements prosp écoles part	675,41	0,01			675,41	
625250000	Déplacements suivi élèves	9 506,59	0,13	3 167,62	0,05	6 338,97	200,12
625300000	Déplacements honoraires	18 142,07	0,25	18 773,38	0,30	(631,31)	-3,36
625350000	Déplacements Divers	35 602,31	0,49	7 647,19	0,12	27 955,12	365,56
625400000	Déplacements recherche	847,08	0,01			847,08	
625450000	Déplacements Formations	5 184,27	0,07	3 017,22	0,05	2 167,05	71,82
625460000	Déplacements Aix	17 110,10	0,23	11 645,46	0,18	5 464,64	46,93
625470000	Déplacements INNOVESAIIP	1 020,66	0,01	1 752,26	0,03	(731,60)	-41,75
625500000	Frais de mission	384,00	0,01	627,62	0,01	(243,62)	-38,82
625700000	Réceptions invités	45 969,32	0,63	3 915,81	0,06	42 053,51	N/S
625750000	Réceptions restaurants	10 369,09	0,14	13 149,18	0,21	(2 780,09)	-21,14
626300000	Affranchissement	9 562,47	0,13	10 979,23	0,17	(1 416,76)	-12,90
626500000	Téléphonie	4 955,89	0,07	6 342,18	0,10	(1 386,29)	-21,86
626550000	Internet	18 906,35	0,26	22 693,42	0,36	(3 787,07)	-16,69
626560000	Visioconférence	(30,19)		1 241,47	0,02	(1 271,66)	-102,43
626570000	Téléphonie mobile	7 230,27	0,10	6 392,34	0,10	837,93	13,11
627800000	Services Bancaires	9 017,55	0,12	3 736,57	0,06	5 280,98	141,33
628100000	Cotisations	78 596,34	1,07	58 857,68	0,93	19 738,66	33,54
628800000	Traitement des déchets			53,95		(53,95)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>65 272,89</b>	<b>0,89</b>	<b>74 692,19</b>	<b>1,18</b>	<b>(9 419,30)</b>	<b>-12,61</b>
633300000	Taxe Formation Continue	21 018,59	0,29	34 368,10	0,54	(13 349,51)	-38,84
633500000	Formations Groupe	5 302,00	0,07	7 484,92	0,12	(2 182,92)	-29,16
635100000	Taxes foncières	32 626,06	0,45	25 571,04	0,40	7 055,02	27,59
635500000	Drts Reproduction Groupe	1 271,24	0,02	926,13	0,01	345,11	37,26
637500000	Taxe Emploi des Handicapés	4 339,00	0,06	3 947,00	0,06	392,00	9,93
637800000	Taxes Diverses	716,00	0,01	2 395,00	0,04	(1 679,00)	-70,10
<b>Salaires et traitements</b>		<b>2 915 798,84</b>	<b>39,78</b>	<b>2 511 333,76</b>	<b>39,54</b>	<b>404 465,08</b>	<b>16,11</b>
641100000	Salaires Permanents	2 406 037,40	32,83	2 051 481,56	32,30	354 555,84	17,28
641150000	Salaires Formateurs	408 368,40	5,57	408 283,91	6,43	84,49	0,02
641250000	Provisions RTT (Var.)	(4 609,53)	-0,06	2 131,53	0,03	(6 741,06)	-316,25
641260000	Provisions CET (Var.)	(266,40)		(4 468,60)	-0,07	4 202,20	94,04
641290000	Provisions CP (Var.)	21 393,00	0,29	6 282,00	0,10	15 111,00	240,54
641380000	Salaires à verser (Var.)	36 291,27	0,50	(16 252,14)	-0,26	52 543,41	323,30
641400000	Indemnités départ groupe	39 906,61	0,54	46 578,29	0,73	(6 671,68)	-14,32
641470000	Provisions subrogations	8 678,09	0,12			8 678,09	
641500000	Indemnités			17 297,21	0,27	(17 297,21)	-100,00
<b>Charges sociales du personnel</b>		<b>1 227 396,17</b>	<b>16,75</b>	<b>1 056 870,40</b>	<b>16,64</b>	<b>170 525,77</b>	<b>16,13</b>
645100000	Charges sociales urssaf	814 881,27	11,12	733 831,06	11,55	81 050,21	11,04
645300000	Humanis retraite	195 128,08	2,66	177 113,95	2,79	18 014,13	10,17
645320000	AXA	35 257,54	0,48	30 368,04	0,48	4 889,50	16,10

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
645335000	Humanis prévoyance	47 038,14	0,64	38 967,44	0,61	8 070,70	20,71
645500000	Mutuelle Cogevie	21 449,52	0,29	17 042,68	0,27	4 406,84	25,86
645600000	Indemnité de Transport	2 141,78	0,03	1 143,08	0,02	998,70	87,37
645830000	Charges sur salaires à verser (Var.)	15 175,66	0,21	(7 409,31)	-0,12	22 584,97	304,82
647200000	Tickets Restaurant	50 002,04	0,68	41 449,50	0,65	8 552,54	20,63
647210000	Oeuvres sociales	37 310,39	0,51	14 335,00	0,23	22 975,39	160,27
647500000	Smia	8 210,72	0,11	6 858,16	0,11	1 352,56	19,72
647525000	St Provence	923,45	0,01	1 614,38	0,03	(690,93)	-42,80
648550000	Provision CS sur RTT (Var.)	(2 686,88)	-0,04	873,88	0,01	(3 560,76)	-407,47
648650000	Provision CS du CET (Var.)	(540,54)	-0,01	(1 893,46)	-0,03	1 352,92	71,45
648900000	Provision CS sur CP (Var.)	3 105,00	0,04	2 576,00	0,04	529,00	20,54
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>		<b>583 302,58</b>	<b>7,96</b>	<b>326 036,27</b>	<b>5,13</b>	<b>257 266,31</b>	<b>78,91</b>
681100000	Dot amort logiciels	14 189,75	0,19	10 906,38	0,17	3 283,37	30,11
681120000	Dot Amort Bâtiment	569 112,83	7,76	315 129,89	4,96	253 982,94	80,60
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>		<b>101 137,18</b>	<b>1,38</b>	<b>93 426,83</b>	<b>1,47</b>	<b>7 710,35</b>	<b>8,25</b>
681740080	Dépréciation créances clients	101 137,18	1,38	93 426,83	1,47	7 710,35	8,25
<b>Dotations aux prov. pour risques et charges</b>				<b>8 929,82</b>	<b>0,14</b>	<b>(8 929,82)</b>	<b>-100,00</b>
681510000	Dot indemnité retraite			8 929,82	0,14	(8 929,82)	-100,00
<b>Autres charges de gestion courante</b>		<b>380 972,75</b>	<b>5,20</b>	<b>563 476,69</b>	<b>8,87</b>	<b>(182 503,94)</b>	<b>-32,39</b>
654100850	Pertes / Créances Irréc Esaip	10 777,40	0,15	31 974,11	0,50	(21 196,71)	-66,29
656000000	Dons aux Associations Gpe	70 117,54	0,96	31 483,03	0,50	38 634,51	122,72
656100000	Dons Fonds de Dotation	300 000,00	4,09	500 000,00	7,87	(200 000,00)	-40,00
658000000	Charges diverses de gestion	2,18		12,84		(10,66)	-83,02
658000850	Ecarts de régl Esaip	0,13		6,71		(6,58)	-98,06
658100850	Charges div gest.courante Esai	75,50				75,50	
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>421 032,61</b>	<b>5,74</b>	<b>631 175,88</b>	<b>9,94</b>	<b>(210 143,27)</b>	<b>-33,29</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 589,61</b>	<b>0,02</b>	<b>1 830,09</b>	<b>0,03</b>	<b>(240,48)</b>	<b>-13,14</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>1 588,89</b>	<b>0,02</b>	<b>1 830,09</b>	<b>0,03</b>	<b>(241,20)</b>	<b>-13,18</b>
764000000	Produits Financiers Groupe	1 588,89	0,02	1 830,09	0,03	(241,20)	-13,18
<b>Différences positives de change</b>		<b>0,72</b>				<b>0,72</b>	
766000850	Gains de change Esaip	0,72				0,72	
<b>Total des charges financières</b>		<b>96 257,03</b>	<b>1,31</b>	<b>47 367,12</b>	<b>0,75</b>	<b>48 889,91</b>	<b>103,21</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>96 257,03</b>	<b>1,31</b>	<b>47 367,12</b>	<b>0,75</b>	<b>48 889,91</b>	<b>103,21</b>
661000000	Intérêts Courus/Emp Groupe	96 257,03	1,31	47 367,12	0,75	48 889,91	103,21
<b>Résultat financier</b>		<b>(94 667,42)</b>	<b>-1,29</b>	<b>(45 537,03)</b>	<b>-0,72</b>	<b>(49 130,39)</b>	<b>-107,89</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>326 365,19</b>	<b>4,45</b>	<b>585 638,85</b>	<b>9,22</b>	<b>(259 273,66)</b>	<b>-44,27</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>262 832,54</b>	<b>3,59</b>	<b>110 708,92</b>	<b>1,74</b>	<b>152 123,62</b>	<b>137,41</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>262 832,54</b>	<b>3,59</b>	<b>110 708,92</b>	<b>1,74</b>	<b>152 123,62</b>	<b>137,41</b>
775200000	Cession immo corporelles			100,00		(100,00)	-100,00
775600000	Immobilisations financières	67 067,68	0,91			67 067,68	
777800000	Quote-part Subv Amorties	168 260,93	2,30	67 027,66	1,06	101 233,27	151,03
778100000	Pdts Exceptionnels	21 526,18	0,29	23 238,17	0,37	(1 711,99)	-7,37
778100850	Pdts exceptionnels Esaip	5 977,75	0,08	20 343,09	0,32	(14 365,34)	-70,62



## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2021		01/09/2020		Variations	
		31/08/2022	12 mois	31/08/2021	12 mois	%	
Total des charges exceptionnelles		189 809,86	2,59	23 009,09	0,36	166 800,77	724,93
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		360,71		12 755,20	0,20	(12 394,49)	-97,17
671200000	Amendes			28,80		(28,80)	-100,00
671300000	Fonds de dotation			8 472,00	0,13	(8 472,00)	-100,00
672000000	Charges exceptionnelles	360,71		4 254,40	0,07	(3 893,69)	-91,52
Charges exceptionnelles sur opération en capital		82 831,34	1,13	10 253,89	0,16	72 577,45	707,80
675600000	Immobilisations financières	67 067,68	0,91			67 067,68	
678500000	Charges Exceptionnelles	14 723,66	0,20	10 253,89	0,16	4 469,77	43,59
678500850	Charges Excep Esaip	1 040,00	0,01			1 040,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		106 617,81	1,45			106 617,81	
687100000	Immobilisations corporelles	106 617,81	1,45			106 617,81	
Résultat exceptionnel		73 022,68	1,00	87 699,83	1,38	(14 677,15)	-16,74
Résultat de l'exercice		399 387,87	5,45	673 338,68	10,60	(273 950,81)	-40,69



# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>7 329 870</b>	100,00	<b>6 351 670</b>	100,00	<b>978 200</b>	15,40
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue	7 329 870	100,00	6 351 670	100,00	978 200	15,40
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>7 329 870</b>	100,00	<b>6 351 670</b>	100,00	<b>978 200</b>	15,40
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>7 329 870</b>	100,00	<b>6 351 670</b>	100,00	<b>978 200</b>	15,40
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>7 329 870</b>	100,00	<b>6 351 670</b>	100,00	<b>978 200</b>	15,40
- Achats non stockés (c)	208 337	2,84	129 492	2,04	78 846	60,89
- Autres charges externes (c)	2 329 171	31,78	1 889 153	29,74	440 019	23,29
<b>CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>2 537 509</b>	34,62	<b>2 018 644</b>	31,78	<b>518 864</b>	25,70
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>4 792 362</b>	65,38	<b>4 333 026</b>	68,22	<b>459 335</b>	10,60
+ Subventions d'exploitation	659 033	8,99	591 778	9,32	67 256	11,37
- Impôts, taxes sur rémunérations	26 321	0,36	41 853	0,66	(15 532)	-37,11
- Autres impôts et taxes	38 952	0,53	32 839	0,52	6 113	18,62
- Salaires et traitements	2 915 799	39,78	2 511 334	39,54	404 465	16,11
- Charges sociales	1 227 396	16,75	1 056 870	16,64	170 526	16,13
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 242 927</b>	16,96	<b>1 281 907</b>	20,18	<b>(38 981)</b>	-3,04
+ Reprises sur amortissements et provisions	71 118	0,97	210 684	3,32	(139 566)	-66,24
+ Autres produits d'exploitation	135 784	1,85	119 612	1,88	16 172	13,52
+ Transfert de charges d'exploitation	36 616	0,50	10 842	0,17	25 774	237,71
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	684 440	9,34	428 393	6,74	256 047	59,77
- Autres charges de gestion courante	380 973	5,20	563 477	8,87	(182 504)	-32,39
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>421 033</b>	5,74	<b>631 176</b>	9,94	<b>(210 143)</b>	-33,29
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 590	0,02	1 830	0,03	(240)	-13,14
- Charges financières	96 257	1,31	47 367	0,75	48 890	103,21
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>326 365</b>	4,45	<b>585 639</b>	9,22	<b>(259 274)</b>	-44,27
Produits exceptionnels	262 833	3,59	110 709	1,74	152 124	137,41
- Charges exceptionnelles	189 810	2,59	23 009	0,36	166 801	724,93
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>73 023</b>	1,00	<b>87 700</b>	1,38	<b>(14 677)</b>	-16,74
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>399 388</b>	5,45	<b>673 339</b>	10,60	<b>(273 951)</b>	-40,69

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 329 870</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670</b>	<b>100,00</b>	<b>978 200</b>	<b>15,40</b>
<b>Marge commerciale</b>						
<b>Production vendue</b>	<b>7 329 870</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670</b>	<b>100,00</b>	<b>978 200</b>	<b>15,40</b>
Prest Familles FC	900	0,01			900	
Sup'Esaip CPRO	36 889	0,50	99 461	1,57	(62 572)	-62,91
Prest Familles - Bachelor FI	393 446	5,37	171 528	2,70	221 918	129,38
Prest Familles - GRE Angers	1 484 533	20,25	1 490 523	23,47	(5 990)	-0,40
Prest Familles - IR Angers	1 542 702	21,05	1 353 693	21,31	189 010	13,96
Prest Familles - Prépa Angers	555 626	7,58	594 210	9,36	(38 584)	-6,49
Prest Familles - Internationaux	87 820	1,20	204 510	3,22	(116 690)	-57,06
Prest Familles - GRE Aix	683 356	9,32	575 628	9,06	107 728	18,71
Prest Familles - Prépa Aix	403 362	5,50	424 239	6,68	(20 878)	-4,92
Prest Familles - IR Aix	236 483	3,23			236 483	
Désistements Etudiants	12 245	0,17	(1 980)	-0,03	14 225	718,46
Frais annexes - Prépa Angers	17 175	0,23	19 800	0,31	(2 625)	-13,26
Frais Annexes - GRE Angers	32 505	0,44	34 950	0,55	(2 445)	-7,00
Frais Annexes - IR Angers	34 350	0,47	32 100	0,51	2 250	7,01
Frais Annexes Sup Esaip			5 550	0,09	(5 550)	-100,00
Frais Annexes - GRE Aix	14 850	0,20	13 350	0,21	1 500	11,24
Frais Annexes - Prépa Aix	12 626	0,17	14 100	0,22	(1 475)	-10,46
Frais Annexes - IR Aix	5 068	0,07			5 068	
Frais Annexes - Bachelor	12 425	0,17			12 425	
Frais Annexes - MSS	150				150	
Prest. Enseignemts Esaip APP	1 281 405	17,48	911 518	14,35	369 887	40,58
Prest. Entreprises PAE Activ'Esaip	78 870	1,08	59 626	0,94	19 244	32,27
Prest. Recherche 20%			(80 623)	-1,27	80 623	100,00
Prest. Form Entrep. Innov'Esaip 20%	12 323	0,17	41 210	0,65	(28 887)	-70,10
Prest. réseaux Sup'Esaip	62 402	0,85	83 570	1,32	(21 168)	-25,33
Prest. Réseau/International Esaip			780	0,01	(780)	-100,00
Prest. Form contrats pro	242 205	3,30	207 173	3,26	35 032	16,91
Droits de dossier Sup'Esaip	200				200	
Droits de dossier internationaux	4 240	0,06	2 200	0,03	2 040	92,73
Droits de dossier Groupe Esaip	20 705	0,28	25 424	0,40	(4 720)	-18,56
Partenariat événements	48 135	0,66	59 692	0,94	(11 557)	-19,36
Débours Frais concours			8 939	0,14	(8 939)	-100,00
Débours Frais INNOVESAIIP	1 075	0,01	500	0,01	575	115,00
Débours Frais DPE	11 800	0,16			11 800	
<b>Production de l'exercice</b>	<b>7 329 870</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670</b>	<b>100,00</b>	<b>978 200</b>	<b>15,40</b>
<b>Marge brute de production</b>	<b>7 329 870</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670</b>	<b>100,00</b>	<b>978 200</b>	<b>15,40</b>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>7 329 870</b>	<b>100,00</b>	<b>6 351 670</b>	<b>100,00</b>	<b>978 200</b>	<b>15,40</b>
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>208 337</b>	<b>2,84</b>	<b>129 492</b>	<b>2,04</b>	<b>78 846</b>	<b>60,89</b>
Eau	4 397	0,06	4 938	0,08	(541)	-10,95
Electricité	85 820	1,17	65 379	1,03	20 442	31,27
Gaz	20 840	0,28	12 635	0,20	8 205	64,94
Fuel	7 318	0,10	5 176	0,08	2 142	41,39
Carburant	363		162		201	124,42
Fournitures entretien	9 640	0,13	4 165	0,07	5 475	131,44
Petits matériels	53 512	0,73	19 344	0,30	34 168	176,63
Petits matériels - Crise sanitaire	5 194	0,07	1 705	0,03	3 489	204,66
Consommables copieurs	3 422	0,05	1 652	0,03	1 770	107,18
Fournitures de Bureau	6 436	0,09	7 008	0,11	(572)	-8,16
Fournitures pédagogiques	11 395	0,16	7 329	0,12	4 066	55,48
<b>Autres charges externes</b>	<b>2 329 171</b>	<b>31,78</b>	<b>1 889 153</b>	<b>29,74</b>	<b>440 019</b>	<b>23,29</b>

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/09/2021	12	01/09/2020	12	Variations	%
	31/08/2022	mois	31/08/2021	mois		
Sous trait. partenaires Groupe	17 749	0,24	15 534	0,24	2 215	14,26
Sous trait. partenaires INNOV	2 925	0,04	3 250	0,05	(325)	-10,00
Sous trait. partenaires Esaip	28 430	0,39			28 430	
Sous trait. Toeic Groupe	7 405	0,10	11 654	0,18	(4 248)	-36,46
Licences élèves	36 015	0,49	51 250	0,81	(15 235)	-29,73
Location Crédit bail	90 579	1,24	129 243	2,03	(38 664)	-29,92
Location Box pour archives	8 024	0,11	3 600	0,06	4 424	122,90
Location salles événements	11 376	0,16	13 896	0,22	(2 520)	-18,13
Location machine à affranchir	557	0,01	483	0,01	74	15,32
Location véhicule	19 429	0,27	11 886	0,19	7 543	63,46
Location Auto INNOVESAIP			227		(227)	-100,00
Location photocopieur	14 188	0,19	14 054	0,22	134	0,95
Location Les Sables d'Olonne			5 635	0,09	(5 635)	-100,00
Location Aix en Provence	233 518	3,19	164 470	2,59	69 048	41,98
Location Ensemble Modulaire	13 255	0,18	22 723	0,36	(9 468)	-41,67
Location de matériels	26		292		(266)	-90,97
Charges locatives Aix en Prove	12 960	0,18	17 633	0,28	(4 674)	-26,51
Entretien terrain	5 753	0,08	7 813	0,12	(2 060)	-26,36
Entretien déchets			(184)		184	100,00
Entretien-réparation matériels	1 694	0,02	1 154	0,02	540	46,79
Entretien-réparation bâtiment	143 672	1,96	79 953	1,26	63 720	79,70
Entretien-réparation véhicule	19		3 088	0,05	(3 069)	-99,39
Maintenance photocopieur	8 616	0,12	6 866	0,11	1 750	25,49
Maintenance log. comptabilité	22 152	0,30	22 848	0,36	(696)	-3,05
Maintenance Log Ges Plan	1 800	0,02			1 800	
Maintenance Logiciels	82 817	1,13	80 719	1,27	2 099	2,60
Maintenance téléphone	4 119	0,06	6 704	0,11	(2 584)	-38,55
Maintenance serv. sécurité	6 860	0,09	9 359	0,15	(2 499)	-26,70
Maintenance incendie	8 125	0,11	8 876	0,14	(750)	-8,45
Maintenance instal. électrique	3 378	0,05	3 266	0,05	112	3,41
Maintenance chauffage - clim.	7 530	0,10	9 487	0,15	(1 957)	-20,63
Maintenance ascenseur	3 441	0,05	4 004	0,06	(563)	-14,07
Maintenance mat. info	20 077	0,27	1 609	0,03	18 468	N/S
Maintenance barrières	8 719	0,12	4 889	0,08	3 831	78,36
Incendie			4 178	0,07	(4 178)	-100,00
Assurance multirisque	20 998	0,29	19 238	0,30	1 760	9,15
Assurance Dommage Ouvrages	(111)		1 664	0,03	(1 775)	-106,64
Assurance véhicules	3 326	0,05	3 173	0,05	153	4,83
Documentation abonnements	18 163	0,25	12 559	0,20	5 604	44,62
Colloques / Séminaires	6 205	0,08	5 457	0,09	748	13,71
Personnel intérimaire	5 483	0,07	77		5 406	N/S
Personnel détaché	21 361	0,29	22 426	0,35	(1 065)	-4,75
Honoraires administratifs	148 910	2,03	116 952	1,84	31 959	27,33
Honoraires enseignement	624 748	8,52	539 320	8,49	85 428	15,84
Honoraires Innov'esaip	2 250	0,03			2 250	
Frais actes	801	0,01			801	
Publicité salons plaquettes	322 257	4,40	250 833	3,95	71 424	28,47
Cadeaux	2 581	0,04	3 921	0,06	(1 340)	-34,17
Remises de Prix	11 007	0,15	12 600	0,20	(1 593)	-12,64
Frais de Transport	2 856	0,04	23		2 833	N/S
Déplacements élèves	20 590	0,28	4 079	0,06	16 510	404,74
Déplacements Erasmus STA ST T	1 704	0,02			1 704	
Déplacements recrutements	17 783	0,24	2 667	0,04	15 116	566,86
Déplacements prosp écoles part	675	0,01			675	
Déplacements suivi élèves	9 507	0,13	3 168	0,05	6 339	200,12
Déplacements honoraires	18 142	0,25	18 773	0,30	(631)	-3,36
Déplacements Divers	35 602	0,49	7 647	0,12	27 955	365,56
Déplacements recherche	847	0,01			847	
Déplacements Formations	5 184	0,07	3 017	0,05	2 167	71,82
Déplacements Aix	17 110	0,23	11 645	0,18	5 465	46,93
Déplacements INNOVESAIP	1 021	0,01	1 752	0,03	(732)	-41,75
Frais de mission	384	0,01	628	0,01	(244)	-38,82
Réceptions invités	45 969	0,63	3 916	0,06	42 054	N/S

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
Réceptions restaurants	10 369	0,14	13 149	0,21	(2 780)	-21,14
Affranchissement	9 562	0,13	10 979	0,17	(1 417)	-12,90
Téléphonie	4 956	0,07	6 342	0,10	(1 386)	-21,86
Internet	18 906	0,26	22 693	0,36	(3 787)	-16,69
Visioconférence	(30)		1 241	0,02	(1 272)	-102,43
Téléphonie mobile	7 230	0,10	6 392	0,10	838	13,11
Services Bancaires	9 018	0,12	3 737	0,06	5 281	141,33
Cotisations	78 596	1,07	58 858	0,93	19 739	33,54
Traitement des déchets			54		(54)	-100,00
Remboursement assurance			(287)		287	100,00
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>4 792 362</b>	<b>65,38</b>	<b>4 333 026</b>	<b>68,22</b>	<b>459 335</b>	<b>10,60</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>659 033</b>	<b>8,99</b>	<b>591 778</b>	<b>9,32</b>	<b>67 256</b>	<b>11,37</b>
Aides à l'embauche	30 444	0,42			30 444	
Subv Recherche	14 207	0,19	15 381	0,24	(1 174)	-7,63
Subv Métropole FI	24 223	0,33			24 223	
Subv Etat FI	508 000	6,93	462 000	7,27	46 000	9,96
Subventions diverses	973	0,01	17 650	0,28	(16 677)	-94,49
Subv Mobilité Europe Erasmus	61 850	0,84	79 200	1,25	(17 350)	-21,91
Subvention Erasmus	3 220	0,04	3 707	0,06	(487)	-13,14
Subvention Opcalia	16 116	0,22	13 840	0,22	2 277	16,45
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>	<b>26 321</b>	<b>0,36</b>	<b>41 853</b>	<b>0,66</b>	<b>(15 532)</b>	<b>-37,11</b>
Taxe Formation Continue	21 019	0,29	34 368	0,54	(13 350)	-38,84
Formations Groupe	5 302	0,07	7 485	0,12	(2 183)	-29,16
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>	<b>38 952</b>	<b>0,53</b>	<b>32 839</b>	<b>0,52</b>	<b>6 113</b>	<b>18,62</b>
Taxes foncières	32 626	0,45	25 571	0,40	7 055	27,59
Drts Reproduction Groupe	1 271	0,02	926	0,01	345	37,26
Taxe Emploi des Handicapés	4 339	0,06	3 947	0,06	392	9,93
Taxes Diverses	716	0,01	2 395	0,04	(1 679)	-70,10
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 915 799</b>	<b>39,78</b>	<b>2 511 334</b>	<b>39,54</b>	<b>404 465</b>	<b>16,11</b>
Salaires Permanents	2 406 037	32,83	2 051 482	32,30	354 556	17,28
Salaires Formateurs	408 368	5,57	408 284	6,43	84	0,02
Provisions RTT (Var.)	(4 610)	-0,06	2 132	0,03	(6 741)	-316,25
Provisions CET (Var.)	(266)		(4 469)	-0,07	4 202	94,04
Provisions CP (Var.)	21 393	0,29	6 282	0,10	15 111	240,54
Salaires à verser (Var.)	36 291	0,50	(16 252)	-0,26	52 543	323,30
Indemnités départ groupe	39 907	0,54	46 578	0,73	(6 672)	-14,32
Provisions subrogations	8 678	0,12			8 678	
Indemnités			17 297	0,27	(17 297)	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>1 227 396</b>	<b>16,75</b>	<b>1 056 870</b>	<b>16,64</b>	<b>170 526</b>	<b>16,13</b>
Charges sociales urssaf	814 881	11,12	733 831	11,55	81 050	11,04
Humanis retraite	195 128	2,66	177 114	2,79	18 014	10,17
AXA	35 258	0,48	30 368	0,48	4 890	16,10
Humanis prévoyance	47 038	0,64	38 967	0,61	8 071	20,71
Mutuelle Cogevie	21 450	0,29	17 043	0,27	4 407	25,86
Indemnité de Transport	2 142	0,03	1 143	0,02	999	87,37
Charges sur salaires à verser (Var.)	15 176	0,21	(7 409)	-0,12	22 585	304,82
Tickets Restaurant	50 002	0,68	41 450	0,65	8 553	20,63
Oeuvres sociales	37 310	0,51	14 335	0,23	22 975	160,27
Smia	8 211	0,11	6 858	0,11	1 353	19,72
St Provence	923	0,01	1 614	0,03	(691)	-42,80
Provision CS sur RTT (Var.)	(2 687)	-0,04	874	0,01	(3 561)	-407,47
Provision CS du CET (Var.)	(541)	-0,01	(1 893)	-0,03	1 353	71,45
Provision CS sur CP (Var.)	3 105	0,04	2 576	0,04	529	20,54

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 242 927</b>	<b>16,96</b>	<b>1 281 907</b>	<b>20,18</b>	<b>(38 981)</b>	<b>-3,04</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>	<b>71 118</b>	<b>0,97</b>	<b>210 684</b>	<b>3,32</b>	<b>(139 566)</b>	<b>-66,24</b>
Reprise provi indem. retraite	51 205	0,70	59 976	0,94	(8 771)	-14,62
Repr.amts prov. / Exploitation			18 954	0,30	(18 954)	-100,00
Reprise prov créances	19 913	0,27	131 754	2,07	(111 841)	-84,89
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>135 784</b>	<b>1,85</b>	<b>119 612</b>	<b>1,88</b>	<b>16 172</b>	<b>13,52</b>
Taxe apprentissage	135 482	1,85	119 225	1,88	16 257	13,64
Cotisations membres actifs	130		130			
Ecart de règlements Esaip	2		36		(35)	-95,44
Produits divers gestion ESAIP	170		220		(50)	-22,73
<b>Transfert de charges</b>	<b>36 616</b>	<b>0,50</b>	<b>10 842</b>	<b>0,17</b>	<b>25 774</b>	<b>237,71</b>
Transfert de Charges Sup'Esaip	176				176	
Transfert Charges Esaip	10 463	0,14	2 419	0,04	8 044	332,56
Transfert Charges Evenementiel	14 871	0,20	2 585	0,04	12 286	475,26
Transfert charges - Allocation activité partielle			(868)	-0,01	868	100,00
Transfert Charges IJSS	11 107	0,15	6 706	0,11	4 401	65,62
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>684 440</b>	<b>9,34</b>	<b>428 393</b>	<b>6,74</b>	<b>256 047</b>	<b>59,77</b>
Dot amort logiciels	14 190	0,19	10 906	0,17	3 283	30,11
Dot Amort Bâtiment	569 113	7,76	315 130	4,96	253 983	80,60
Dot indemnité retraite			8 930	0,14	(8 930)	-100,00
Dépréciation créances clients	101 137	1,38	93 427	1,47	7 710	8,25
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>380 973</b>	<b>5,20</b>	<b>563 477</b>	<b>8,87</b>	<b>(182 504)</b>	<b>-32,39</b>
Pertes / Créances Irréc Esaip	10 777	0,15	31 974	0,50	(21 197)	-66,29
Dons aux Associations Gpe	70 118	0,96	31 483	0,50	38 635	122,72
Dons Fonds de Dotation	300 000	4,09	500 000	7,87	(200 000)	-40,00
Charges diverses de gestion	2		13		(11)	-83,02
Ecarts de régl't Esaip			7		(7)	-98,06
Charges div gest.courante Esai	76				76	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>421 033</b>	<b>5,74</b>	<b>631 176</b>	<b>9,94</b>	<b>(210 143)</b>	<b>-33,29</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 590</b>	<b>0,02</b>	<b>1 830</b>	<b>0,03</b>	<b>(240)</b>	<b>-13,14</b>
Produits Financiers Groupe	1 589	0,02	1 830	0,03	(241)	-13,18
Gains de change Esaip	1				1	
<b>Charges financières</b>	<b>96 257</b>	<b>1,31</b>	<b>47 367</b>	<b>0,75</b>	<b>48 890</b>	<b>103,21</b>
Intérêts Coraus/Emp Groupe	96 257	1,31	47 367	0,75	48 890	103,21
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>326 365</b>	<b>4,45</b>	<b>585 639</b>	<b>9,22</b>	<b>(259 274)</b>	<b>-44,27</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>262 833</b>	<b>3,59</b>	<b>110 709</b>	<b>1,74</b>	<b>152 124</b>	<b>137,41</b>
Cession immo corporelles			100		(100)	-100,00
Immobilisations financières	67 068	0,91			67 068	
Quote-part Subv Amorties	168 261	2,30	67 028	1,06	101 233	151,03
Pdts Exceptionnels	21 526	0,29	23 238	0,37	(1 712)	-7,37
Pdts exceptionnels Esaip	5 978	0,08	20 343	0,32	(14 365)	-70,62
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>189 810</b>	<b>2,59</b>	<b>23 009</b>	<b>0,36</b>	<b>166 801</b>	<b>724,93</b>
Amendes			29		(29)	-100,00
Fonds de dotation			8 472	0,13	(8 472)	-100,00
Charges exceptionnelles	361		4 254	0,07	(3 894)	-91,52
Immobilisations financières	67 068	0,91			67 068	

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/09/2021	12	01/09/2020	12	Variations	%
	31/08/2022	mois	31/08/2021	mois		
Charges Exceptionnelles	14 724	0,20	10 254	0,16	4 470	43,59
Charges Excep Esaip	1 040	0,01			1 040	
Immobilisations corporelles	106 618	1,45			106 618	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>73 023</b>	<b>1,00</b>	<b>87 700</b>	<b>1,38</b>	<b>(14 677)</b>	<b>-16,74</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>399 388</b>	<b>5,45</b>	<b>673 339</b>	<b>10,60</b>	<b>(273 951)</b>	<b>-40,69</b>