



Association ESAIP

18 RUE DU 8 MAI 1945

49124 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

FL et Associés
Société d'expertise comptable
6 bis Boulevard de l'Epervière
49000 Ecoflant
Tél : 02 41 32 64 29

Sommaire

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

<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>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>ETATS DE GESTION</i>	<i>23</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>26</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>28</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>33</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<i>34</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 **01/09/2022** au **31/08/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	16 892 076	euros
Chiffre d'affaires :	7 321 846	euros
Résultat net comptable :	-552 663	euros

Fait à ECOUFLANT

Le 10/01/2024

Signature

Baptiste FOUGERAY

Etats financiers au 31/08/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	383 055	357 308	25 746	42 518
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	110 000		110 000	110 000
	Constructions	12 140 832	2 877 658	9 263 174	8 151 392
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 576 803	2 015 419	1 561 384	1 054 200
	Autres immobilisations corporelles	1 307 277	250 187	1 057 091	85 432
	Immobilisations en cours	1 713 265		1 713 265	3 174 466
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	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	134 308		134 308	126 154
TOTAL (II)		19 370 540	5 500 572	13 869 968	12 749 163
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 220		9 220	594
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 773 001	757 189	1 015 812	1 253 385
	Autres créances	554 041	105 000	449 041	1 583 432
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	932 214		932 214	1 393 203
	Charges constatées d'avance	615 820		615 820	494 953
	TOTAL (III)	3 884 296	862 189	3 022 108	4 725 567
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 254 837	6 362 761	16 892 076	17 474 730

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

134 308

126 154

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	135 927	135 927
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 876 393	1 477 005
	Résultat de l'exercice	(552 663)	399 388
	Subventions d'investissement	3 956 137	3 912 393
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 415 794	5 924 713
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	87 660	47 751
	Provisions pour charges	90 377	95 978
	Total des provisions	178 037	143 729
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 776 588	8 209 077
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 855	5 464
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	683 820	375 252
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 328	618 154
	Dettes fiscales et sociales	903 952	827 908
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 068	596 331
	Autres dettes	122 314	554 396
	Produits constatés d'avance (1)	198 320	219 707
	Total des dettes	11 298 244	11 406 288
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 892 076	17 474 730
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(552 663,32)	399 387,87
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 562 170	3 448 302
	(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

31/08/2023

31/08/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 321 846		7 321 846	7 329 870
	Montant net du chiffre d'affaires	7 321 846		7 321 846	7 329 870
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			727 437	659 033
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 572	107 734
	Autres produits			147 015	135 784
	Total des produits d'exploitation (1)			8 272 871	8 232 422
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 181 407	2 537 509
	Impôts, taxes et versements assimilés			68 442	65 273
	Salaires et traitements			3 077 684	2 915 799
	Charges sociales du personnel			1 251 123	1 227 396
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 236 432	583 303
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			163 745	101 137
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			39 909	
	Autres charges			59 900	380 973
	Total des charges d'exploitation (2)			9 078 641	7 811 389
RESULTAT D'EXPLOITATION				(805 771)	421 033

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(805 771)	421 033
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)	1 157	1 589
	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		1 157	1 590
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	109 557	96 257
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		109 557	96 257
RESULTAT FINANCIER		(108 400)	(94 667)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(914 171)	326 365
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	391 861	262 833
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	391 861	262 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		361
	Sur opérations en capital	25 754	82 831
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 600	106 618
	Total des charges exceptionnelles	30 354	189 810
RESULTAT EXCEPTIONNEL		361 507	73 023
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		8 665 889	8 496 844
TOTAL DES CHARGES		9 218 553	8 097 456
RESULTAT DE L'EXERCICE		(552 663)	399 388

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (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 **16 892 076** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 665 889** euros et un total **charges** de **9 218 553** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-552 663** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.

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 : 3,85% ;
- 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 147 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 104 k€.

D'autres subventions diverses ont été attribuées à l'ESAIP pour un montant de 60 k€.

L'association a également perçu au cours de l'exercice 2022-2023 les subventions d'investissement suivantes :

- Région Pays de la Loire pour les locaux et leurs aménagements (121 k€) ;
- Agglomération Angers Loire Métropole pour les locaux (85 k€) ;
- Le fonds de dotation pour les aménagements et la cyber range (296 k€) ;
- Le CVEC pour les aménagements (54 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.

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).

L'emprunt de 377k€ auprès du Crédit Mutuel fait l'objet d'une garantie SOGAMA à hauteur de 50%.

Les emprunts de 1,6 M€ et de 1,1 M€ auprès de la Caisse d'Epargne font l'objet d'une garantie CEGC à hauteur de 20%.

L'emprunt de 188,5 k€ auprès du Crédit Agricole fait l'objet d'une garantie CAMCA de 100%

Le solde des emprunts couverts par des sûretés réelles s'élèvent à 7,3 M€ 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 2	204 362 €	36	12	12	0	0	5 677 €	- €	- €	- €	0
OLINN Phase 3	185 151 €	60	12	12	12	22	3 086 €	67 892 €	37 030 €	30 862 €	0
TOTAL	389 513 €	96	24	24	12	22	8 763 €	67 892 €	37 030 €	30 862 €	0

4-3) Emprunt

Les emprunts contractés pour l'extension du Campus Ouest ont été débloqués en totalité :

- 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).

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 ont été provisionnés pour un montant total de 40 k€. Un autre litige en cours n'a pas été provisionné pour une demande initiale de 41 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 6k€, elles font toutes l'objet de relance.

4-6) Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours concernant les travaux immobiliers s'élèvent au 31/08/2023 à 1.713 K€. Les dettes relatives à ces travaux en-cours s'élèvent à la date de clôture à 139 k€.

4-7) Eléments du résultat concernant la formation continue

PRODUITS	31/08/2023 (euros)	31/08/2022 (euros)	31/08/2021 (euros)
Convention de formation	392 888	291 418	347 844
Autres	150	1 075	500
TOTAL DES PRODUITS	393 038	292 493	348 344

CHARGES	31/08/2023 (euros)	31/08/2022 (euros)	31/08/2021 (euros)
Achats de prestations de formation en sous traitance		11 819	33 894
TOTAL DES CHARGES	0	11 819	33 894

4-8) RESSOURCES DE L'ORGANISME**2022/2023****Centre de Formation Continue ESAIP**

Origine des fonds	Montant 2022/2023 euros	Montant 2022/2023 %	Montant 2021/2022 euros	Montant 2021/2022 %	Montant 2020/2021 euros	Montant 2020/2021 %
Ressources entreprises et administrations au titre des salariés	392 888	99,96%	291 418	99,63%	347 844	99,86%
Entreprises	7 645		12 323		41 210	
Etat, Collectivités Locales						
Fongecif, OMA, FAF	385 243		279 095		306 634	
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	150	0,04%	1 075	0,37%	500	0,14%
Autres organismes de Formations						
Autres ressources	150		1 075		500	
TOTAL RESSOURCES	393 038	100,00%	292 493	100,00%	348 344	100,00%

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

Finalité des Actions	Montant 22/23 Euros	Montant 22/23 %	Montant 21/22 Euros	Montant 21/22 %	Montant 20/21 Euros	Montant 20/21 %
Diplomantes	385 243	98,02%	279 095	95,42%	306 634	88,03%
Sup esaip Cpro	96 641		36 889		99 461	
Esaip CPRO	288 602		242 205		207 173	
Perfectionnement Professionnel et Qualifiante	7 795	1,98%	13 398	4,58%	41 710	11,97%
TAI	0		0		0	
Entreprises	7 795		13 398		41 710	
Insertions Sociales						
TOTAL RESSOURCES	393 038	100,00%	292 493	100,00%	348 344	100,00%

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	381 144		1 911			383 055
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	381 144		1 911			383 055
CORPORELLES	Terrains	110 000					110 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 031 284 403 319		22 209 72 588	(1 611 433)		11 664 926 475 906
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 583 190		403 421	(590 192)		3 576 803
	Instal., agencement, aménagement divers	193 730		12 987	(1 100 145)		1 306 862
	Matériel de transport	415					415
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	3 174 466		1 840 569	3 301 770		1 713 265
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 496 404		2 351 773			18 848 178
	FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
Autres participations							
Autres titres immobilisés		5 000					5 000
Prêts et autres immobilisations financières		126 154		8 154			134 308
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		131 154		8 154			139 308
TOTAL		17 008 702		2 361 838			19 370 540

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	338 626	18 683		357 308
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	338 626	18 683		357 308
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 063 451	571 656		2 635 108
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	219 759	22 792		242 551
Instal technique, matériel outillage industriels	1 528 990	486 428		2 015 419
Autres Instal., agencement, aménagement divers	108 436	141 335		249 772
Matériel de transport	277	138		415
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 920 913	1 222 350		5 143 264
TOTAL	4 259 539	1 241 033		5 500 572

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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	95 978		5 601	90 377
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		68 047	28 138	39 909
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	143 729	68 047	33 739	178 037
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	621 582	135 607		757 189
	Autres	105 000			105 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	726 582	135 607		862 189
TOTAL GENERAL		870 311	203 654	33 739	1 040 226
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			203 654	33 739	
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

31/08/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	134 308		134 308
	Clients douteux ou litigieux	818 609	818 609	
	Autres créances clients	954 392	954 392	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 103	3 103	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76	76	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	264 976	264 976	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	285 887	285 887	
	Charges constatées d'avances	615 820	615 820	
	TOTAL DES CREANCES	3 077 170	2 942 862	134 308
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	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	8 776 588	724 333	2 777 324	5 274 931
	Emprunts et dettes financières divers	5 855	5 855		
	Fournisseurs et comptes rattachés	468 328	468 328		
	Personnel et comptes rattachés	448 126	448 126		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 381	340 381		
	Impôts sur les bénéfices	373	373		
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 778	43 778		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 294	71 294		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 068	139 068		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	122 314	122 314		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	198 320	198 320		
	TOTAL DES DETTES	10 614 425	2 562 170	2 777 324	5 274 931
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 127 263			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	559 752			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise	135 927				135 927
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 477 005	399 388			1 876 393
Excédent ou déficit de l'exercice	399 388	(399 388)		552 663	(552 663)
Situation nette	2 012 320			552 663	1 459 657
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 912 393		395 378	351 633	3 956 137
Provisions réglementées					
TOTAL	5 924 713		395 378	904 297	5 415 794

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir		624 289
Autres créances clients		69 166
<i>Factures à établir</i>	<i>69 166</i>	
Autres créances		555 123
<i>Avoirs à recevoir</i>	<i>15 730</i>	
<i>Personnel Produit à recevoir</i>	<i>3 103</i>	
<i>Subventions d'investissement à recevoir</i>	<i>249 976</i>	
<i>Subv. Fonct. à recevoir</i>	<i>15 000</i>	
<i>Toeic</i>	<i>6 500</i>	
<i>Produits à recevoir FI</i>	<i>89 894</i>	
<i>Produits à recevoir autres</i>	<i>105 000</i>	
<i>Erasmus</i>	<i>18 172</i>	
<i>Toel</i>	<i>50</i>	
<i>BDE</i>	<i>50 541</i>	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>1 157</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		803 580
Emprunts et dettes financières divers		5 855
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	5 855	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		147 528
<i>Factures non parvenues</i>	147 528	
Dettes fiscales et sociales		626 707
<i>Provision RTT</i>	18 981	
<i>Personnel CAP CET en CP</i>	63 014	
<i>Salaires à verser</i>	160 787	
<i>Provisions congés à payer</i>	203 176	
<i>Charges Sociales sur RTT</i>	6 891	
<i>Charges sociales sur Cet</i>	25 367	
<i>Charges sur primes à payer</i>	55 927	
<i>Charges sur salaires à payer</i>	11 327	
<i>Prov / Charges de Congés Payés</i>	75 683	
<i>Participation FC</i>	5 554	
Autres dettes		23 490
<i>Charges à Payer FI</i>	23 490	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			198 320
Subvention doctorant		10 226	
Droits de dossiers		6 160	
Prestations familles internationaux		12 600	
Subvention Etat 2023		169 333	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			198 320

Etats financiers au 31/08/2023

ETATS DE GESTION

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	13 869 967,99	82,11	12 749 162,55	72,96	1 120 805,44	8,79
Autres immobilisations incorporelles	25 746,39	0,15	42 518,26	0,24	(16 771,87)	-39,45
208100100 Logiciels Informatiques	45 877,10	0,27	43 966,46	0,25	1 910,64	4,35
208100800 Logiciels Informatiques FI	337 177,70	2,00	337 177,70	1,93		
280810100 Amort logiciel Info FC	(19 467,29)	-0,12	(4 190,84)	-0,02	(15 276,45)	-364,52
280810800 Amort logiciel Info FI	(337 841,12)	-2,00	(334 435,06)	-1,91	(3 406,06)	-1,02
Terrains	110 000,30	0,65	110 000,30	0,63		
211000000 Terrain	110 000,30	0,65	110 000,30	0,63		
Constructions	9 263 173,72	54,84	8 151 392,33	46,65	1 111 781,39	13,64
213000000 Batiments	11 664 925,98	69,06	10 031 284,13	57,40	1 633 641,85	16,29
213500000 Agencement Bâtiments	475 906,10	2,82	403 318,59	2,31	72 587,51	18,00
281300000 Amort Bâtiments	(2 635 107,50)	-15,60	(2 063 451,42)	-11,81	(571 656,08)	-27,70
281350000 Amort agencements batiments	(242 550,86)	-1,44	(219 758,97)	-1,26	(22 791,89)	-10,37
Installations techniques, matériel et outillage	1 561 384,22	9,24	1 054 200,25	6,03	507 183,97	48,11
215300200 Equipement terrain sportif	27 708,00	0,16	27 708,00	0,16		
215300400 Equipement BDE	5 324,60	0,03	5 324,60	0,03		
215300800 Equipements Labo recherche FI	212 540,79	1,26	212 540,79	1,22		
215400800 Matériel Mobilier de bureau FI	894 261,81	5,29	521 006,44	2,98	373 255,37	71,64
215410800 Mobilier Pédagogique	68 251,48	0,40	68 251,48	0,39		
215500800 Equipement Info Pédagogique FI	1 891 100,74	11,20	1 290 780,26	7,39	600 320,48	46,51
215500900 Equipements informatiques perm	87 847,46	0,52	86 415,50	0,49	1 431,96	1,66
215520800 Equipement téléphone	56 864,50	0,34	43 384,07	0,25	13 480,43	31,07
215530800 Equipement Détection Intrusion	1 773,31	0,01	1 773,31	0,01		
215540800 Equipement audio Visuel FI	306 838,85	1,82	301 714,67	1,73	5 124,18	1,70
215560800 Climatisation salle info	24 291,24	0,14	24 291,24	0,14		
281530020 Amort. équipements terrain sportif	(3 930,06)	-0,02	(1 671,26)	-0,01	(2 258,80)	-135,16
281530040 Amort. équipements BDE	(1 411,02)	-0,01	(346,10)		(1 064,92)	-307,69
281530080 Amort Equipements Laboratoire	(212 540,79)	-1,26	(211 936,30)	-1,21	(604,49)	-0,29
281540800 Amort Matériels de Bureau FI	(278 587,99)	-1,65	(125 445,99)	-0,72	(153 142,00)	-122,08
281541080 Amort Mobilier Pédagogique	(66 157,08)	-0,39	(55 434,18)	-0,32	(10 722,90)	-19,34
281550800 Amort Matériels Info FI	(1 092 699,67)	-6,47	(806 174,60)	-4,61	(286 525,07)	-35,54
281550900 Amort Equipement informatique	(17 481,21)	-0,10	(8 073,88)	-0,05	(9 407,33)	-116,52
281555028 Amort Equipement Téléphone	(44 145,48)	-0,26	(43 384,08)	-0,25	(761,40)	-1,76
281555038 Amort Détection Intrusion	(1 773,31)	-0,01	(1 773,31)	-0,01		
281555048 Amort Equipement Audio FI	(272 960,36)	-1,62	(252 138,08)	-1,44	(20 822,28)	-8,26
281570800 Amort Climatisation	(23 731,59)	-0,14	(22 612,33)	-0,13	(1 119,26)	-4,95
Autres immobilisations corporelles	1 057 090,58	6,26	85 432,34	0,49	971 658,24	N/S
218100000 Installat. Gen Agencemt Aménag	1 306 862,32	7,74	193 730,32	1,11	1 113 132,00	574,58
218200000 Matériel de Transport	415,01		415,01			
281810000 Amort Inst Agencement Divers	(249 771,74)	-1,48	(108 436,31)	-0,62	(141 335,43)	-130,34
281820000 Amort Matériel de Transport	(415,01)		(276,68)		(138,33)	-50,00
Immobilisations corporelles en cours	1 713 265,02	10,14	3 174 465,57	18,17	(1 461 200,55)	-46,03
231300800 Construction en cours	1 713 265,02	10,14	3 174 465,57	18,17	(1 461 200,55)	-46,03
Autres titres immobilisés	5 000,00	0,03	5 000,00	0,03		
271800000 Titres immobilisés	5 000,00	0,03	5 000,00	0,03		
Autres immobilisations financières	134 307,76	0,80	126 153,50	0,72	8 154,26	6,46
275140800 Caution Aix en Provence	134 307,76	0,80	126 153,50	0,72	8 154,26	6,46
TOTAL III - Actif Circulant NET	3 022 107,69	17,89	4 725 567,31	27,04	(1 703 459,62)	-36,05

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Avances & acomptes versés sur commandes		9 220,36	0,05	594,00		8 626,36	N/S
409100000	Avances et acomptes	9 220,36	0,05	594,00		8 626,36	N/S
Créances clients et comptes rattachés		1 015 811,90	6,01	1 253 385,41	7,17	(237 573,51)	-18,95
410000800	Elèves FI	358 979,21	2,13	258 142,41	1,48	100 836,80	39,06
411000800	Clients FI	352 177,91	2,08	367 202,55	2,10	(15 024,64)	-4,09
411100100	Clients FC	174 068,77	1,03	263 876,19	1,51	(89 807,42)	-34,03
416000100	Clients douteux FC	24 137,27	0,14	24 137,27	0,14		
416000800	Clients douteux FI	112 103,10	0,66	100 940,28	0,58	11 162,82	11,06
416100100	Elèves douteux FC	13 906,54	0,08	13 906,54	0,08		
416100800	Elèves douteux FI	406 871,61	2,41	352 167,57	2,02	54 704,04	15,53
416100810	Client douteux KT	261 590,00	1,55	261 590,00	1,50		
418100800	Factures à établir	69 166,28	0,41	233 004,19	1,33	(163 837,91)	-70,32
491000100	Provisions Elèves Douteux FC	(9 847,54)	-0,06	(9 847,54)	-0,06		
491000800	Provisions Elèves Douteux FI	(399 330,11)	-2,36	(306 626,82)	-1,75	(92 703,29)	-30,23
491010100	Provisions Clients douteux FC	(19 546,28)	-0,12	(19 546,28)	-0,11		
491010800	Provisions Clients douteux FI	(110 173,19)	-0,65	(67 269,28)	-0,38	(42 903,91)	-63,78
491010810	Provision client douteux KT	(218 291,67)	-1,29	(218 291,67)	-1,25		
Autres créances		449 041,47	2,66	1 583 432,14	9,06	(1 134 390,67)	-71,64
409800000	Avoirs à recevoir	15 729,87	0,09	15 989,52	0,09	(259,65)	-1,62
428700000	Personnel Produit à recevoir	3 103,35	0,02	3 000,22	0,02	103,13	3,44
441130000	Subventions d'investissement à recevoir	249 975,50	1,48	1 210 925,75	6,93	(960 950,25)	-79,36
441700000	Subv. Fonct. à recevoir	15 000,00	0,09			15 000,00	
445887100	Tva collectée 20% à régulariser	76,00		715,00		(639,00)	-89,37
468170000	Toeic	6 500,00	0,04	680,00		5 820,00	855,88
468700800	Produits à recevoir FI	89 894,19	0,53	22 668,62	0,13	67 225,57	296,56
468700900	Produits à recevoir autres	105 000,00	0,62	105 000,00	0,60		
478100000	Indemnité assurance à recevoir			14 103,11	0,08	(14 103,11)	-100,00
478130800	Erasmus	18 171,91	0,11	313 299,92	1,79	(295 128,01)	-94,20
478160800	Toel	50,00		50,00			
478700800	BDE	50 540,65	0,30	2 000,00	0,01	48 540,65	N/S
496700000	Provision pour dépréciations	(105 000,00)	-0,62	(105 000,00)	-0,60		
Disponibilités		932 214,15	5,52	1 393 203,06	7,97	(460 988,91)	-33,09
512130800	Crédit Mutuel	357 882,78	2,12	616 514,20	3,53	(258 631,42)	-41,95
512131800	Crédit Mutuel C/C 2	43 968,04	0,26	43 992,04	0,25	(24,00)	-0,05
512140800	Crédit Agricole	234 429,21	1,39	216 077,04	1,24	18 352,17	8,49
512150800	Crédit Agricole - placements	50,96		250 050,96	1,43	(250 000,00)	-99,98
512150900	Crédit Agricole placements II	250 000,00	1,48			250 000,00	
512180800	Caisse d'Epargne	44 698,32	0,26	265 109,36	1,52	(220 411,04)	-83,14
518800000	Intérêts courus à recevoir	1 157,24	0,01			1 157,24	
531100000	Caisse	27,60		1 459,46	0,01	(1 431,86)	-98,11
Charges constatées d'avance		615 819,81	3,65	494 952,70	2,83	120 867,11	24,42
486000800	Charges constatées d'Avance FI	612 968,99	3,63	491 944,34	2,82	121 024,65	24,60
486600100	Charges constatées d'Avances F	2 850,82	0,02	3 008,36	0,02	(157,54)	-5,24
TOTAL DU BILAN ACTIF		16 892 075,68	100,00	17 474 729,86	100,00	(582 654,18)	-3,33

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	5 415 794,27	32,06	5 924 713,16	33,90	(508 918,89)	-8,59
Capital Social ou individuel	135 927,11	0,80	135 927,11	0,78		
102100000 Fonds propres sans droit de reprise	135 927,11	0,80	135 927,11	0,78		
Report à nouveau	1 876 393,23	11,11	1 477 005,36	8,45	399 387,87	27,04
110000800 Report à Nouveau	1 876 393,23	11,11	1 477 005,36	8,45	399 387,87	27,04
Résultat de l'exercice	(552 663,32)	-3,27	399 387,87	2,29	(952 051,19)	-238,38
Subventions d'investissement	3 956 137,25	23,42	3 912 392,82	22,39	43 744,43	1,12
131000800 Subventions Investissements	4 392 650,14	26,00	3 997 272,51	22,87	395 377,63	9,89
131810800 Taxe Apprentissage Constructio	342 196,71	2,03	342 196,71	1,96		
138130800 Département Subv investissement	342 196,71	2,03	342 196,71	1,96		
138140800 District Subv investissement	342 196,71	2,03	342 196,71	1,96		
139000800 Reprise / Subv investissement	(507 306,54)	-3,00	(167 056,93)	-0,96	(340 249,61)	-203,67
139880000 Reprise / Subv invest. Const	(955 796,48)	-5,66	(944 412,89)	-5,40	(11 383,59)	-1,21
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	178 037,22	1,05	143 729,00	0,82	34 308,22	23,87
Provisions pour risques	87 660,22	0,52	47 751,00	0,27	39 909,22	83,58
151100000 Provision pour litiges	47 751,00	0,28	47 751,00	0,27		
151810800 Provisions pour risques	39 909,22	0,24			39 909,22	
Provisions pour charges	90 377,00	0,54	95 978,00	0,55	(5 601,00)	-5,84
153100800 Prov. indemnités retraite FI	90 377,00	0,54	95 978,00	0,55	(5 601,00)	-5,84
TOTAL IV - Total des dettes	11 298 244,19	66,88	11 406 287,70	65,27	(108 043,51)	-0,95
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 776 587,89	51,96	8 209 077,07	46,98	567 510,82	6,91
164008200 Emprunt CE 1,1M€ 02/33	1 046 885,63	6,20	970 677,83	5,55	76 207,80	7,85
164300800 Emprunt CA 400.000 € 05/25	42 266,26	0,25	65 529,93	0,37	(23 263,67)	-35,50
164400800 Emprunt CA BFT 700.000 € 03/25	77 885,00	0,46	116 826,00	0,67	(38 941,00)	-33,33
164500810 Emprunt CE 1,6M€ 11/32	1 484 008,32	8,79	988 070,53	5,65	495 937,79	50,19
164800810 Emprunt CM 2.690k€ 03/39	2 370 135,20	14,03	2 273 292,85	13,01	96 842,35	4,26
164800820 Emprunt CM 377.000 € 01/40	347 209,03	2,06	366 094,53	2,09	(18 885,50)	-5,16
164900800 Emprunt CA 850 000€ 08/28	444 661,72	2,63	530 778,57	3,04	(86 116,85)	-16,22
164900810 Emprunt CA 2.688k€ 02/41	2 622 111,39	15,52	2 532 614,71	14,49	89 496,68	3,53
164900820 Emprunt CA 188.500€ 02/37	170 712,67	1,01	182 596,06	1,04	(11 883,39)	-6,51
164900830 Emprunt CA 188.500€ 02/37	170 712,67	1,01	182 596,06	1,04	(11 883,39)	-6,51
Emprunts et dettes financières divers	5 854,60	0,03	5 463,64	0,03	390,96	7,16
168880000 Intérêts courus sur emprunts	5 854,60	0,03	5 463,64	0,03	390,96	7,16
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	683 819,52	4,05	375 251,88	2,15	308 567,64	82,23
419100000 Acomptes scolarité - élèves	683 819,52	4,05	375 251,88	2,15	308 567,64	82,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 328,27	2,77	618 153,59	3,54	(149 825,32)	-24,24
401800000 Fournisseurs FI	320 800,33	1,90	480 964,38	2,75	(160 164,05)	-33,30
408100000 Factures non parvenues	147 527,94	0,87	137 189,21	0,79	10 338,73	7,54
Dettes fiscales et sociales	903 952,41	5,35	827 907,86	4,74	76 044,55	9,19
421000000 Rémunérations dues Perso	2 167,44	0,01	1 494,35	0,01	673,09	45,04
421100000 Tickets restaurants Groupe			45,00		(45,00)	-100,00
428500000 Provision RTT	18 981,00	0,11	18 017,00	0,10	964,00	5,35
428600000 Personnel CAP CET en CP	63 014,00	0,37	59 649,00	0,34	3 365,00	5,64

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
428630000	Salaires à verser	160 787,40	0,95	148 695,27	0,85	12 092,13	8,13
428820000	Provisions congés à payer	203 176,00	1,20	180 021,00	1,03	23 155,00	12,86
431000000	Urssaf	87 240,00	0,52	82 141,30	0,47	5 098,70	6,21
437300000	Cri Retraite Abellio	20 865,13	0,12	19 352,07	0,11	1 513,06	7,82
437320000	AXA	38 685,89	0,23	17 404,05	0,10	21 281,84	122,28
437340000	Humanis Prévoyance	8 068,78	0,05	6 839,97	0,04	1 228,81	17,97
437400000	Smia			1 274,45	0,01	(1 274,45)	-100,00
437500000	Cogevie Mutuelle	10 326,37	0,06	26 158,79	0,15	(15 832,42)	-60,52
438500000	Charges Sociales sur RTT	6 891,00	0,04	6 590,00	0,04	301,00	4,57
438600000	Charges sociales sur Cet	25 367,00	0,15	23 963,00	0,14	1 404,00	5,86
438630000	Charges sur primes à payer	55 927,00	0,33	54 995,00	0,31	932,00	1,69
438650000	Charges sur salaires à payer	11 326,82	0,07	7 279,66	0,04	4 047,16	55,60
438820000	Prov / Charges de Congés Payés	75 683,00	0,45	68 143,00	0,39	7 540,00	11,06
441900000	Avances sur subventions	57 430,40	0,34	35 555,40	0,20	21 875,00	61,52
442100000	Prélèvement à la Source	8 310,00	0,05	7 204,00	0,04	1 106,00	15,35
444000000	Etat-Impôts sur les bénéfices	373,00				373,00	
445510000	T va à décaisser	180,00		1 272,00	0,01	(1 092,00)	-85,85
445710000	T va collectée	43 598,13	0,26	44 123,13	0,25	(525,00)	-1,19
448336000	Participation FC	5 554,05	0,03	5 304,09	0,03	249,96	4,71
448600000	Etat charges à payer			12 386,33	0,07	(12 386,33)	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		139 067,72	0,82	596 330,56	3,41	(457 262,84)	-76,68
404100000	Fournisseurs Immobilisations	139 067,72	0,82	596 330,56	3,41	(457 262,84)	-76,68
Autres dettes		122 313,99	0,72	554 396,42	3,17	(432 082,43)	-77,94
468600100	Charges à Payer FC			605,01		(605,01)	-100,00
468600800	Charges à Payer FI	23 490,00	0,14	319 540,60	1,83	(296 050,60)	-92,65
475 0	Frais professionnels	1 441,06	0,01	1 666,39	0,01	(225,33)	-13,52
475000000	Compte attente	37 003,67	0,22	3 766,66	0,02	33 237,01	882,40
475000010	Frais Personnel	230,25		1 927,68	0,01	(1 697,43)	-88,06
475003000	Compte attente fonds de Dotati	7 600,00	0,04	174 714,80	1,00	(167 114,80)	-95,65
475600000	Compte attente subvention	52 549,01	0,31	52 175,28	0,30	373,73	0,72
Produits constatés d'avance		198 319,79	1,17	219 706,68	1,26	(21 386,89)	-9,73
487000800	Produits constatés d'Avance FI	198 319,79	1,17	219 706,68	1,26	(21 386,89)	-9,73
TOTAL DU BILAN PASSIF		16 892 075,68	100,00	17 474 729,86	100,00	(582 654,18)	-3,33

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	8 272 870,72	112,99	8 232 421,62	112,31	40 449,10	0,49
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	7 321 845,93	100,00	7 329 870,15	100,00	(8 024,22)	-0,11
Production vendue Services FRANCE	7 321 845,93	100,00	7 329 870,15	100,00	(8 024,22)	-0,11
706100100 Prest Familles FC	1 200,00	0,02	900,00	0,01	300,00	33,33
706100170 Sup'Esaip CPRO	96 641,25	1,32	36 889,31	0,50	59 751,94	161,98
706100820 Prest Familles - Bachelor FI			393 446,00	5,37	(393 446,00)	-100,00
706100850 Prest Familles - GRE Angers	1 460 925,30	19,95	1 484 533,00	20,25	(23 607,70)	-1,59
706100851 Prest Familles - IR Angers	1 420 827,00	19,41	1 542 702,00	21,05	(121 875,00)	-7,90
706100852 Prest Familles - Prépa Angers	448 454,00	6,12	555 626,17	7,58	(107 172,17)	-19,29
706100853 Prest Familles - Internationaux	41 700,00	0,57	87 820,00	1,20	(46 120,00)	-52,52
706100854 Prest Familles - GRE Aix	863 211,00	11,79	683 356,00	9,32	179 855,00	26,32
706100855 Prest Familles - Prépa Aix	288 311,00	3,94	403 361,50	5,50	(115 050,50)	-28,52
706100856 Prest Familles - IR Aix	486 618,30	6,65	236 483,00	3,23	250 135,30	105,77
706100857 Prest Familles - Bachelor	494 315,00	6,75			494 315,00	
706100860 Désistements Etudiants	11 568,00	0,16	12 245,41	0,17	(677,41)	-5,53
706200000 Frais annexes - Prépa Angers	13 875,00	0,19	17 175,00	0,23	(3 300,00)	-19,21
706201000 Frais Annexes - GRE Angers	31 680,00	0,43	32 505,00	0,44	(825,00)	-2,54
706202000 Frais Annexes - IR Angers	31 275,00	0,43	34 350,00	0,47	(3 075,00)	-8,95
706204000 Frais Annexes - GRE Aix	18 300,00	0,25	14 850,00	0,20	3 450,00	23,23
706205000 Frais Annexes - Prépa Aix	9 000,00	0,12	12 625,50	0,17	(3 625,50)	-28,72
706206000 Frais Annexes - IR Aix	10 605,00	0,14	5 068,00	0,07	5 537,00	109,25
706207000 Frais Annexes - Bachelor	15 450,00	0,21	12 425,00	0,17	3 025,00	24,35
706208000 Frais Annexes - MSS			150,00		(150,00)	-100,00
706600850 Prest. Enseignemt Esaip APP	1 083 866,67	14,80	1 281 404,51	17,48	(197 537,84)	-15,42
706625850 Prest. Entreprises PAE Activ'Esaip	53 670,00	0,73	78 870,00	1,08	(25 200,00)	-31,95
706650100 Prest. Form Entrep. Innov'Esaip 20%	7 645,00	0,10	12 323,33	0,17	(4 678,33)	-37,96
706650820 Prest. réseaux Sup'Esaip	45 622,00	0,62	62 402,00	0,85	(16 780,00)	-26,89
706660100 Prest. FC VAE	300,00				300,00	
706675100 Prest. Form contrats pro	288 602,00	3,94	242 205,26	3,30	46 396,74	19,16
706700820 Droits de dossier Sup'Esaip			200,00		(200,00)	-100,00
706700900 Droits de dossier internationaux			4 240,00	0,06	(4 240,00)	-100,00
706701850 Droits de dossier Groupe Esaip	25 618,94	0,35	20 704,51	0,28	4 914,43	23,74
706850000 Partenariat événements	58 632,47	0,80	48 134,65	0,66	10 497,82	21,81
708800000 Débours Frais concours	4 233,00	0,06			4 233,00	
708820000 Débours Frais INNOV'ESAIP	150,00		1 075,00	0,01	(925,00)	-86,05
708830000 Débours Frais DPE	9 550,00	0,13	11 800,00	0,16	(2 250,00)	-19,07
Montant net du chiffre d'affaires	7 321 845,93	100,00	7 329 870,15	100,00	(8 024,22)	-0,11
Subventions d'exploitation	727 437,49	9,94	659 033,09	8,99	68 404,40	10,38
744100000 Aides à l'embauche	40 288,89	0,55	30 444,43	0,42	9 844,46	32,34
745160000 Subventions diverses	400,00	0,01			400,00	
746130000 Subv Recherche	29 206,60	0,40	14 206,60	0,19	15 000,00	105,58
746140000 Subv Métropole FI	30 215,14	0,41	24 223,00	0,33	5 992,14	24,74
746150000 Subv Etat FI	508 000,00	6,94	508 000,00	6,93		
746160000 Subventions diverses			972,57	0,01	(972,57)	-100,00
748000802 Subv Mobilité Europe Erasmus	100 122,19	1,37	61 850,00	0,84	38 272,19	61,88
749100000 Subvention Erasmus	3 962,00	0,05	3 220,00	0,04	742,00	23,04
749200000 Subvention Opcalia	15 242,67	0,21	16 116,49	0,22	(873,82)	-5,42
Reprises sur provisions, transferts de charges	76 571,90	1,05	107 734,34	1,47	(31 162,44)	-28,93
781500000 Reprise provi indem. retraite	5 601,00	0,08	51 205,00	0,70	(45 604,00)	-89,06
781700000 Reprise prov créances	28 137,50	0,38	19 913,10	0,27	8 224,40	41,30
791000820 Transfert de Charges Sup'Esaip	120,00		175,82		(55,82)	-31,75

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
791000850	Transfert Charges Esaip	11 826,30	0,16	10 462,94	0,14	1 363,36	13,03
791200000	Transfert Charges Evenementiel	17 915,00	0,24	14 870,50	0,20	3 044,50	20,47
791400860	Transfert Charges IJSS	12 972,10	0,18	11 106,98	0,15	1 865,12	16,79
Autres produits d'exploitation		147 015,40	2,01	135 784,04	1,85	11 231,36	8,27
733100000	Taxe apprentissage	146 725,69	2,00	135 482,38	1,85	11 243,31	8,30
756000000	Cotisations membres actifs	140,00		130,00		10,00	7,69
758000000	Produits divers gestion courante	49,16				49,16	
758000850	Ecart de règlements Esaip	0,30		1,66		(1,36)	-81,93
758100850	Produits divers gestion ESAIP	100,25		170,00		(69,75)	-41,03
Total des charges d'exploitation		9 078 641,34	123,99	7 811 389,01	106,57	1 267 252,33	16,22
Autres achats et charges externes		3 181 406,99	43,45	2 537 508,60	34,62	643 898,39	25,38
606100000	Eau	3 249,80	0,04	4 397,35	0,06	(1 147,55)	-26,10
606120000	Electricité	99 776,36	1,36	85 820,14	1,17	13 956,22	16,26
606130000	Gaz	21 852,39	0,30	20 840,16	0,28	1 012,23	4,86
606150000	Fuel	3 561,66	0,05	7 318,40	0,10	(3 756,74)	-51,33
606160000	Carburant	721,37	0,01	362,80		358,57	98,83
606300000	Fournitures entretien	13 060,46	0,18	9 640,12	0,13	3 420,34	35,48
606320000	Petits matériels	38 983,34	0,53	53 511,83	0,73	(14 528,49)	-27,15
606321000	Petits matériels - Crise sanitaire	1 502,11	0,02	5 194,27	0,07	(3 692,16)	-71,08
606350000	Consommables copieurs	2 904,98	0,04	3 421,56	0,05	(516,58)	-15,10
606360000	Fournitures de Bureau	8 388,37	0,11	6 435,75	0,09	1 952,62	30,34
606370000	Fournitures pédagogiques	13 568,85	0,19	11 395,02	0,16	2 173,83	19,08
611100000	Sous trait. partenaires Groupe	27 187,76	0,37	17 749,01	0,24	9 438,75	53,18
611100200	Sous trait. partenaires INNOV'			2 925,00	0,04	(2 925,00)	-100,00
611100850	Sous trait. partenaires Esaip	15 480,00	0,21	28 430,14	0,39	(12 950,14)	-45,55
611200000	Sous trait. Toeic Groupe	12 820,98	0,18	7 405,28	0,10	5 415,70	73,13
611400000	Licences élèves	39 497,60	0,54	36 015,00	0,49	3 482,60	9,67
612000000	Location Crédit bail	40 910,85	0,56	90 578,75	1,24	(49 667,90)	-54,83
613000000	Location Box pour archives	6 364,65	0,09	8 024,36	0,11	(1 659,71)	-20,68
613010000	Location salles événements	500,00	0,01	11 376,00	0,16	(10 876,00)	-95,60
613020000	Location machine à affranchir	648,80	0,01	557,00	0,01	91,80	16,48
613030000	Location véhicule	26 864,12	0,37	19 428,78	0,27	7 435,34	38,27
613040000	Location photocopieur	16 519,32	0,23	14 188,04	0,19	2 331,28	16,43
613060000	Location Aix en Provence	535 426,72	7,31	233 517,58	3,19	301 909,14	129,29
613070000	Location Ensemble Modulaire			13 255,20	0,18	(13 255,20)	-100,00
613500000	Location de matériels	350,00		26,40		323,60	N/S
614010000	Charges locatives Aix en Prove	41 858,22	0,57	12 959,55	0,18	28 898,67	222,99
615000000	Entretien terrain	15 324,00	0,21	5 752,92	0,08	9 571,08	166,37
615010000	Entretien déchets	3 926,59	0,05			3 926,59	
615020000	Entretien-réparation matériels	4 026,00	0,05	1 693,86	0,02	2 332,14	137,68
615030000	Entretien-réparation bâtiment	198 122,60	2,71	143 672,37	1,96	54 450,23	37,90
615040000	Entretien-réparation véhicule	36,98		18,95		18,03	95,15
615100000	Maintenance photocopieur	8 110,64	0,11	8 616,11	0,12	(505,47)	-5,87
615105000	Maintenance log. comptabilité	34 554,27	0,47	22 151,78	0,30	12 402,49	55,99
615110000	Maintenance Log Ges Plan	4 200,00	0,06	1 800,00	0,02	2 400,00	133,33
615115000	Maintenance Logiciels	108 336,93	1,48	82 817,31	1,13	25 519,62	30,81
615120000	Maintenance téléphone	4 619,21	0,06	4 119,08	0,06	500,13	12,14
615125000	Maintenance serv. sécurité	6 486,21	0,09	6 859,99	0,09	(373,78)	-5,45
615130000	Maintenance incendie	10 910,26	0,15	8 125,49	0,11	2 784,77	34,27
615135000	Maintenance instal. électrique	3 740,41	0,05	3 377,52	0,05	362,89	10,74
615140000	Maintenance chauffage - clim.	14 274,76	0,19	7 530,19	0,10	6 744,57	89,57
615145000	Maintenance ascenseur	4 254,86	0,06	3 440,84	0,05	814,02	23,66
615150000	Maintenance mat. info	19 706,31	0,27	20 076,72	0,27	(370,41)	-1,84
615155000	Maintenance barrières	12 128,13	0,17	8 719,47	0,12	3 408,66	39,09
616100000	Assurance multirisque	37 391,35	0,51	20 997,50	0,29	16 393,85	78,08
616200000	Assurance Dommage Ouvrages	4 806,73	0,07	(110,55)		4 917,28	N/S
616300000	Assurance véhicules	3 658,41	0,05	3 326,49	0,05	331,92	9,98
618200000	Documentation abonnements	26 004,38	0,36	18 162,65	0,25	7 841,73	43,18
618500000	Colloques / Séminaires	13 180,17	0,18	6 205,22	0,08	6 974,95	112,40

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
621100000	Personnel intérimaire	4 174,34	0,06	5 483,01	0,07	(1 308,67)	-23,87
621400000	Personnel détaché	41 572,50	0,57	21 361,07	0,29	20 211,43	94,62
622610000	Honoraires administratifs	109 447,78	1,49	148 910,30	2,03	(39 462,52)	-26,50
622620000	Honoraires enseignement	760 103,08	10,38	624 748,35	8,52	135 354,73	21,67
622630000	Honoraires Innov'esaip	3 500,00	0,05	2 250,00	0,03	1 250,00	55,56
622700000	Frais actes			800,66	0,01	(800,66)	-100,00
623100000	Publicité salons plaquettes	379 656,47	5,19	322 257,36	4,40	57 399,11	17,81
623200000	Cadeaux	161,55		2 580,96	0,04	(2 419,41)	-93,74
623300000	Remises de Prix	10 678,28	0,15	11 007,48	0,15	(329,20)	-2,99
623700000	Publications	2 504,24	0,03			2 504,24	
623800000	Dons Divers	533,00	0,01			533,00	
624000000	Frais de Transport	753,53	0,01	2 856,23	0,04	(2 102,70)	-73,62
625050000	Déplacements élèves	15 494,07	0,21	20 589,52	0,28	(5 095,45)	-24,75
625100000	Déplacements Erasmus STA STT	15 358,16	0,21	1 704,02	0,02	13 654,14	801,29
625150000	Déplacements recrutements	17 943,27	0,25	17 782,66	0,24	160,61	0,90
625200000	Déplacements prosp écoles part	3 788,71	0,05	675,41	0,01	3 113,30	460,95
625250000	Déplacements suivi élèves	1 692,90	0,02	9 506,59	0,13	(7 813,69)	-82,19
625300000	Déplacements honoraires	27 645,98	0,38	18 142,07	0,25	9 503,91	52,39
625350000	Déplacements Divers	37 843,12	0,52	35 602,31	0,49	2 240,81	6,29
625400000	Déplacements recherche	16 021,50	0,22	847,08	0,01	15 174,42	N/S
625450000	Déplacements Formations	3 657,77	0,05	5 184,27	0,07	(1 526,50)	-29,44
625460000	Déplacements Aix	19 510,23	0,27	17 110,10	0,23	2 400,13	14,03
625470000	Déplacements INNOVESAIIP	155,36		1 020,66	0,01	(865,30)	-84,78
625500000	Frais de mission	157,97		384,00	0,01	(226,03)	-58,86
625700000	Réceptions invités	50 041,19	0,68	45 969,32	0,63	4 071,87	8,86
625750000	Réceptions restaurants	13 931,25	0,19	10 369,09	0,14	3 562,16	34,35
626300000	Affranchissement	8 070,64	0,11	9 562,47	0,13	(1 491,83)	-15,60
626500000	Téléphonie	6 164,23	0,08	4 955,89	0,07	1 208,34	24,38
626550000	Internet	21 068,93	0,29	18 906,35	0,26	2 162,58	11,44
626560000	Visioconférence			(30,19)		30,19	100,00
626570000	Téléphonie mobile	7 431,74	0,10	7 230,27	0,10	201,47	2,79
627800000	Services Bancaires	6 608,27	0,09	9 017,55	0,12	(2 409,28)	-26,72
628100000	Cotisations	85 939,02	1,17	78 596,34	1,07	7 342,68	9,34
Impôts, taxes et versements assimilés		68 442,30	0,93	65 272,89	0,89	3 169,41	4,86
633300000	Taxe Formation Continue	8 835,53	0,12	21 018,59	0,29	(12 183,06)	-57,96
633500000	Formations Groupe	21 124,00	0,29	5 302,00	0,07	15 822,00	298,42
635100000	Taxes foncières	33 458,54	0,46	32 626,06	0,45	832,48	2,55
635500000	Drts Reproduction Groupe	1 298,23	0,02	1 271,24	0,02	26,99	2,12
637500000	Taxe Emploi des Handicapés	3 521,00	0,05	4 339,00	0,06	(818,00)	-18,85
637800000	Taxes Diverses	205,00		716,00	0,01	(511,00)	-71,37
Salaires et traitements		3 077 683,52	42,03	2 915 798,84	39,78	161 884,68	5,55
641100000	Salaires Permanents	2 602 863,34	35,55	2 406 037,40	32,83	196 825,94	8,18
641150000	Salaires Formateurs	376 366,66	5,14	408 368,40	5,57	(32 001,74)	-7,84
641250000	Provisions RTT (Var.)	964,00	0,01	(4 609,53)	-0,06	5 573,53	120,91
641260000	Provisions CET (Var.)	3 365,00	0,05	(266,40)		3 631,40	N/S
641290000	Provisions CP (Var.)	23 155,00	0,32	21 393,00	0,29	1 762,00	8,24
641380000	Salaires à verser (Var.)	12 092,13	0,17	36 291,27	0,50	(24 199,14)	-66,68
641400000	Indemnités départ groupe	42 885,28	0,59	39 906,61	0,54	2 978,67	7,46
641470000	Provisions subrogations	11 237,43	0,15	8 678,09	0,12	2 559,34	29,49
641500000	Versement CET sur AXA	4 754,68	0,06			4 754,68	
Charges sociales du personnel		1 251 122,76	17,09	1 227 396,17	16,75	23 726,59	1,93
645100000	Charges sociales urssaf	835 982,57	11,42	814 881,27	11,12	21 101,30	2,59
645300000	Humanis retraite	183 908,87	2,51	195 128,08	2,66	(11 219,21)	-5,75
645320000	AXA	38 382,98	0,52	35 257,54	0,48	3 125,44	8,86
645335000	Humanis prévoyance	54 181,15	0,74	47 038,14	0,64	7 143,01	15,19
645500000	Mutuelle Cogevie	24 003,14	0,33	21 449,52	0,29	2 553,62	11,91
645600000	Indemnité de Transport	2 688,03	0,04	2 141,78	0,03	546,25	25,50
645830000	Charges sur salaires à verser (Var.)	4 979,16	0,07	15 175,66	0,21	(10 196,50)	-67,19

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
647200000	Tickets Restaurant	51 631,42	0,71	50 002,04	0,68	1 629,38	3,26
647210000	Oeuvres sociales	36 210,81	0,49	37 310,39	0,51	(1 099,58)	-2,95
647500000	Smia	8 353,88	0,11	8 210,72	0,11	143,16	1,74
647525000	St Provence	1 555,75	0,02	923,45	0,01	632,30	68,47
648550000	Provision CS sur RTT (Var.)	301,00		(2 686,88)	-0,04	2 987,88	111,20
648650000	Provision CS du CET (Var.)	1 404,00	0,02	(540,54)	-0,01	1 944,54	359,74
648900000	Provision CS sur CP (Var.)	7 540,00	0,10	3 105,00	0,04	4 435,00	142,83
Dotation aux amortissements sur immobilisations		1 236 432,24	16,89	583 302,58	7,96	653 129,66	111,97
681100000	Dot amort logiciels	18 682,51	0,26	14 189,75	0,19	4 492,76	31,66
681120000	Dot Amort Bâtiment	1 217 749,73	16,63	569 112,83	7,76	648 636,90	113,97
Dotations aux provisions sur actif circulant		163 744,70	2,24	101 137,18	1,38	62 607,52	61,90
681740080	Dépréciation créances clients	163 744,70	2,24	101 137,18	1,38	62 607,52	61,90
Dotations aux prov. pour risques et charges		39 909,22	0,55			39 909,22	
681500000	Prov pour risques Groupe	39 909,22	0,55			39 909,22	
Autres charges de gestion courante		59 899,61	0,82	380 972,75	5,20	(321 073,14)	-84,28
654100850	Pertes / Créances Irréc Esaip	17 350,00	0,24	10 777,40	0,15	6 572,60	60,99
656000000	Dons aux Associations Gpe	20 122,73	0,27	70 117,54	0,96	(49 994,81)	-71,30
656100000	Dons Fonds de Dotation	3 421,20	0,05	300 000,00	4,09	(296 578,80)	-98,86
656200000	Dons Association Alumni Esaip	18 990,00	0,26			18 990,00	
658000000	Charges diverses de gestion	0,66		2,18		(1,52)	-69,72
658000850	Ecart de régl Esaip	15,02		0,13		14,89	N/S
658100850	Charges div gest.courante Esai			75,50		(75,50)	-100,00
Résultat d'exploitation		(805 770,62)	-11,01	421 032,61	5,74	(1 226 803,23)	-291,38
Total des produits financiers		1 157,24	0,02	1 589,61	0,02	(432,37)	-27,20
Autres intérêts et produits assimilés		1 157,24	0,02	1 588,89	0,02	(431,65)	-27,17
764000000	Produits Financiers Groupe	1 157,24	0,02	1 588,89	0,02	(431,65)	-27,17
Différences positives de change				0,72		(0,72)	-100,00
766000850	Gains de change Esaip			0,72		(0,72)	-100,00
Total des charges financières		109 557,20	1,50	96 257,03	1,31	13 300,17	13,82
Intérêts et charges assimilées		109 557,20	1,50	96 257,03	1,31	13 300,17	13,82
661000000	Intérêts Courus/Emp Groupe	109 557,20	1,50	96 257,03	1,31	13 300,17	13,82
Résultat financier		(108 399,96)	-1,48	(94 667,42)	-1,29	(13 732,54)	-14,51
Résultat courant avant impôts		(914 170,58)	-12,49	326 365,19	4,45	(1 240 535,77)	-380,11
Total des produits exceptionnels		391 861,29	5,35	262 832,54	3,59	129 028,75	49,09
Produits exceptionnels sur opérations en capital		391 861,29	5,35	262 832,54	3,59	129 028,75	49,09
775600000	Immobilisations financières			67 067,68	0,91	(67 067,68)	-100,00
777800000	Quote-part Subv Amorties	364 923,80	4,98	168 260,93	2,30	196 662,87	116,88
778100000	Pdts Exceptionnels	13 267,00	0,18	21 526,18	0,29	(8 259,18)	-38,37
778100850	Pdts exceptionnels Esaip	13 670,49	0,19	5 977,75	0,08	7 692,74	128,69
Total des charges exceptionnelles		30 354,03	0,41	189 809,86	2,59	(159 455,83)	-84,01

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				360,71		(360,71)	-100,00
672000000	Charges exceptionnelles			360,71		(360,71)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital		25 753,58	0,35	82 831,34	1,13	(57 077,76)	-68,91
675600000	Immobilisations financières			67 067,68	0,91	(67 067,68)	-100,00
678500000	Charges Exceptionnelles	25 733,58	0,35	14 723,66	0,20	11 009,92	74,78
678500850	Charges Excep Esaip	20,00		1 040,00	0,01	(1 020,00)	-98,08
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		4 600,45	0,06	106 617,81	1,45	(102 017,36)	-95,69
687100000	Immobilisations corporelles	4 600,45	0,06	106 617,81	1,45	(102 017,36)	-95,69
Résultat exceptionnel		361 507,26	4,94	73 022,68	1,00	288 484,58	395,06
Résultat de l'exercice		(552 663,32)	-7,55	399 387,87	5,45	(952 051,19)	-238,38

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
MARGES (Commerciale + Production)	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
- Achats non stockés (c)	207 570	2,83	208 337	2,84	(768)	-0,37
- Autres charges externes (c)	2 973 837	40,62	2 329 171	31,78	644 666	27,68
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	3 181 407	43,45	2 537 509	34,62	643 898	25,38
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	4 140 439	56,55	4 792 362	65,38	(651 923)	-13,60
+ Subventions d'exploitation	727 437	9,94	659 033	8,99	68 404	10,38
- Impôts, taxes sur rémunérations	29 960	0,41	26 321	0,36	3 639	13,83
- Autres impôts et taxes	38 483	0,53	38 952	0,53	(470)	-1,21
- Salaires et traitements	3 077 684	42,03	2 915 799	39,78	161 885	5,55
- Charges sociales	1 251 123	17,09	1 227 396	16,75	23 727	1,93
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	470 628	6,43	1 242 927	16,96	(772 299)	-62,14
+ Reprises sur amortissements et provisions	33 739	0,46	71 118	0,97	(37 380)	-52,56
+ Autres produits d'exploitation	147 015	2,01	135 784	1,85	11 231	8,27
+ Transfert de charges d'exploitation	42 833	0,59	36 616	0,50	6 217	16,98
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 440 086	19,67	684 440	9,34	755 646	110,40
- Autres charges de gestion courante	59 900	0,82	380 973	5,20	(321 073)	-84,28
RÉSULTAT EXPLOITATION	(805 771)	-11,01	421 033	5,74	(1 226 803)	-291,3
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 157	0,02	1 590	0,02	(432)	-27,20
- Charges financières	109 557	1,50	96 257	1,31	13 300	13,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(914 171)	-12,49	326 365	4,45	(1 240 536)	-380,1
Produits exceptionnels	391 861	5,35	262 833	3,59	129 029	49,09
- Charges exceptionnelles	30 354	0,41	189 810	2,59	(159 456)	-84,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	361 507	4,94	73 023	1,00	288 485	395,06
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(552 663)	-7,55	399 388	5,45	(952 051)	-238,3

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
Marge commerciale						
Production vendue	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
Prest Familles FC	1 200	0,02	900	0,01	300	33,33
Sup'Esaip CPRO	96 641	1,32	36 889	0,50	59 752	161,98
Prest Familles - Bachelor FI			393 446	5,37	(393 446)	-100,00
Prest Familles - GRE Angers	1 460 925	19,95	1 484 533	20,25	(23 608)	-1,59
Prest Familles - IR Angers	1 420 827	19,41	1 542 702	21,05	(121 875)	-7,90
Prest Familles - Prépa Angers	448 454	6,12	555 626	7,58	(107 172)	-19,29
Prest Familles - Internationaux	41 700	0,57	87 820	1,20	(46 120)	-52,52
Prest Familles - GRE Aix	863 211	11,79	683 356	9,32	179 855	26,32
Prest Familles - Prépa Aix	288 311	3,94	403 362	5,50	(115 051)	-28,52
Prest Familles - IR Aix	486 618	6,65	236 483	3,23	250 135	105,77
Prest Familles - Bachelor	494 315	6,75			494 315	
Désistements Etudiants	11 568	0,16	12 245	0,17	(677)	-5,53
Frais annexes - Prépa Angers	13 875	0,19	17 175	0,23	(3 300)	-19,21
Frais Annexes - GRE Angers	31 680	0,43	32 505	0,44	(825)	-2,54
Frais Annexes - IR Angers	31 275	0,43	34 350	0,47	(3 075)	-8,95
Frais Annexes - GRE Aix	18 300	0,25	14 850	0,20	3 450	23,23
Frais Annexes - Prépa Aix	9 000	0,12	12 626	0,17	(3 626)	-28,72
Frais Annexes - IR Aix	10 605	0,14	5 068	0,07	5 537	109,25
Frais Annexes - Bachelor	15 450	0,21	12 425	0,17	3 025	24,35
Frais Annexes - MSS			150		(150)	-100,00
Prest. Enseignemts Esaip APP	1 083 867	14,80	1 281 405	17,48	(197 538)	-15,42
Prest. Entreprises PAE Activ'Esaip	53 670	0,73	78 870	1,08	(25 200)	-31,95
Prest. Form Entrep. Innov'Esaip 20%	7 645	0,10	12 323	0,17	(4 678)	-37,96
Prest. réseaux Sup'Esaip	45 622	0,62	62 402	0,85	(16 780)	-26,89
Prest. FC VAE	300				300	
Prest. Form contrats pro	288 602	3,94	242 205	3,30	46 397	19,16
Droits de dossier Sup'Esaip			200		(200)	-100,00
Droits de dossier internationaux			4 240	0,06	(4 240)	-100,00
Droits de dossier Groupe Esaip	25 619	0,35	20 705	0,28	4 914	23,74
Partenariat événements	58 632	0,80	48 135	0,66	10 498	21,81
Débours Frais concours	4 233	0,06			4 233	
Débours Frais INNOV'ESAIP	150		1 075	0,01	(925)	-86,05
Débours Frais DPE	9 550	0,13	11 800	0,16	(2 250)	-19,07
Production de l'exercice	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
Marge brute de production	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
MARGES (Commerciale + Production)	7 321 846	100,00	7 329 870	100,00	(8 024)	-0,11
Achats non stockés matières et fournitures	207 570	2,83	208 337	2,84	(768)	-0,37
Eau	3 250	0,04	4 397	0,06	(1 148)	-26,10
Electricité	99 776	1,36	85 820	1,17	13 956	16,26
Gaz	21 852	0,30	20 840	0,28	1 012	4,86
Fuel	3 562	0,05	7 318	0,10	(3 757)	-51,33
Carburant	721	0,01	363		359	98,83
Fournitures entretien	13 060	0,18	9 640	0,13	3 420	35,48
Petits matériels	38 983	0,53	53 512	0,73	(14 528)	-27,15
Petits matériels - Crise sanitaire	1 502	0,02	5 194	0,07	(3 692)	-71,08
Consommables copieurs	2 905	0,04	3 422	0,05	(517)	-15,10
Fournitures de Bureau	8 388	0,11	6 436	0,09	1 953	30,34
Fournitures pédagogiques	13 569	0,19	11 395	0,16	2 174	19,08
Autres charges externes	2 973 837	40,62	2 329 171	31,78	644 666	27,68
Sous trait. partenaires Groupe	27 188	0,37	17 749	0,24	9 439	53,18

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/09/2022	12	01/09/2021	12	Variations	%
	31/08/2023	mois	31/08/2022	mois		
Sous trait. partenaires INNOV'			2 925	0,04	(2 925)	-100,00
Sous trait. partenaires Esaip	15 480	0,21	28 430	0,39	(12 950)	-45,55
Sous trait. Toeic Groupe	12 821	0,18	7 405	0,10	5 416	73,13
Licences élèves	39 498	0,54	36 015	0,49	3 483	9,67
Location Crédit bail	40 911	0,56	90 579	1,24	(49 668)	-54,83
Location Box pour archives	6 365	0,09	8 024	0,11	(1 660)	-20,68
Location salles événements	500	0,01	11 376	0,16	(10 876)	-95,60
Location machine à affranchir	649	0,01	557	0,01	92	16,48
Location véhicule	26 864	0,37	19 429	0,27	7 435	38,27
Location photocopieur	16 519	0,23	14 188	0,19	2 331	16,43
Location Aix en Provence	535 427	7,31	233 518	3,19	301 909	129,29
Location Ensemble Modulaire			13 255	0,18	(13 255)	-100,00
Location de matériels	350		26		324	N/S
Charges locatives Aix en Prove	41 858	0,57	12 960	0,18	28 899	222,99
Entretien terrain	15 324	0,21	5 753	0,08	9 571	166,37
Entretien déchets	3 927	0,05			3 927	
Entretien-réparation matériels	4 026	0,05	1 694	0,02	2 332	137,68
Entretien-réparation bâtiment	198 123	2,71	143 672	1,96	54 450	37,90
Entretien-réparation véhicule	37		19		18	95,15
Maintenance photocopieur	8 111	0,11	8 616	0,12	(505)	-5,87
Maintenance log. comptabilité	34 554	0,47	22 152	0,30	12 402	55,99
Maintenance Log Ges Plan	4 200	0,06	1 800	0,02	2 400	133,33
Maintenance Logiciels	108 337	1,48	82 817	1,13	25 520	30,81
Maintenance téléphone	4 619	0,06	4 119	0,06	500	12,14
Maintenance serv. sécurité	6 486	0,09	6 860	0,09	(374)	-5,45
Maintenance incendie	10 910	0,15	8 125	0,11	2 785	34,27
Maintenance instal. électrique	3 740	0,05	3 378	0,05	363	10,74
Maintenance chauffage - clim.	14 275	0,19	7 530	0,10	6 745	89,57
Maintenance ascenseur	4 255	0,06	3 441	0,05	814	23,66
Maintenance mat. info	19 706	0,27	20 077	0,27	(370)	-1,84
Maintenance barrières	12 128	0,17	8 719	0,12	3 409	39,09
Assurance multirisque	37 391	0,51	20 998	0,29	16 394	78,08
Assurance Dommage Ouvrages	4 807	0,07	(111)		4 917	N/S
Assurance véhicules	3 658	0,05	3 326	0,05	332	9,98
Documentation abonnements	26 004	0,36	18 163	0,25	7 842	43,18
Colloques / Séminaires	13 180	0,18	6 205	0,08	6 975	112,40
Personnel intérimaire	4 174	0,06	5 483	0,07	(1 309)	-23,87
Personnel détaché	41 573	0,57	21 361	0,29	20 211	94,62
Honoraires administratifs	109 448	1,49	148 910	2,03	(39 463)	-26,50
Honoraires enseignement	760 103	10,38	624 748	8,52	135 355	21,67
Honoraires Innov'esaip	3 500	0,05	2 250	0,03	1 250	55,56
Frais actes			801	0,01	(801)	-100,00
Publicité salons plaquettes	379 656	5,19	322 257	4,40	57 399	17,81
Cadeaux	162		2 581	0,04	(2 419)	-93,74
Remises de Prix	10 678	0,15	11 007	0,15	(329)	-2,99
Publications	2 504	0,03			2 504	
Dons Divers	533	0,01			533	
Frais de Transport	754	0,01	2 856	0,04	(2 103)	-73,62
Déplacements élèves	15 494	0,21	20 590	0,28	(5 095)	-24,75
Déplacements Erasmus ST A ST T	15 358	0,21	1 704	0,02	13 654	801,29
Déplacements recrutements	17 943	0,25	17 783	0,24	161	0,90
Déplacements prosp écoles part	3 789	0,05	675	0,01	3 113	460,95
Déplacements suivi élèves	1 693	0,02	9 507	0,13	(7 814)	-82,19
Déplacements honoraires	27 646	0,38	18 142	0,25	9 504	52,39
Déplacements Divers	37 843	0,52	35 602	0,49	2 241	6,29
Déplacements recherche	16 022	0,22	847	0,01	15 174	N/S
Déplacements Formations	3 658	0,05	5 184	0,07	(1 527)	-29,44
Déplacements Aix	19 510	0,27	17 110	0,23	2 400	14,03
Déplacements INNOVESAIIP	155		1 021	0,01	(865)	-84,78
Frais de mission	158		384	0,01	(226)	-58,86
Réceptions invités	50 041	0,68	45 969	0,63	4 072	8,86
Réceptions restaurants	13 931	0,19	10 369	0,14	3 562	34,35
Affranchissement	8 071	0,11	9 562	0,13	(1 492)	-15,60

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Téléphonie	6 164	0,08	4 956	0,07	1 208	24,38
Internet	21 069	0,29	18 906	0,26	2 163	11,44
Visioconférence			(30)		30	100,00
Téléphonie mobile	7 432	0,10	7 230	0,10	201	2,79
Services Bancaires	6 608	0,09	9 018	0,12	(2 409)	-26,72
Cotisations	85 939	1,17	78 596	1,07	7 343	9,34
Valeur ajoutée produite	4 140 439	56,55	4 792 362	65,38	(651 923)	-13,60
Subventions d'exploitation	727 437	9,94	659 033	8,99	68 404	10,38
Aides à l'embauche	40 289	0,55	30 444	0,42	9 844	32,34
Subventions diverses	400	0,01			400	
Subv Recherche	29 207	0,40	14 207	0,19	15 000	105,58
Subv Métropole FI	30 215	0,41	24 223	0,33	5 992	24,74
Subv Etat FI	508 000	6,94	508 000	6,93		
Subventions diverses			973	0,01	(973)	-100,00
Subv Mobilité Europe Erasmus	100 122	1,37	61 850	0,84	38 272	61,88
Subvention Erasmus	3 962	0,05	3 220	0,04	742	23,04
Subvention Opcalia	15 243	0,21	16 116	0,22	(874)	-5,42
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	29 960	0,41	26 321	0,36	3 639	13,83
Taxe Formation Continue	8 836	0,12	21 019	0,29	(12 183)	-57,96
Formations Groupe	21 124	0,29	5 302	0,07	15 822	298,42
Impôts, taxes & versements assimilés autres	38 483	0,53	38 952	0,53	(470)	-1,21
Taxes foncières	33 459	0,46	32 626	0,45	832	2,55
Drts Reproduction Groupe	1 298	0,02	1 271	0,02	27	2,12
Taxe Emploi des Handicapés	3 521	0,05	4 339	0,06	(818)	-18,85
Taxes Diverses	205		716	0,01	(511)	-71,37
Salaires et traitements	3 077 684	42,03	2 915 799	39,78	161 885	5,55
Salaires Permanents	2 602 863	35,55	2 406 037	32,83	196 826	8,18
Salaires Formateurs	376 367	5,14	408 368	5,57	(32 002)	-7,84
Provisions RTT (Var.)	964	0,01	(4 610)	-0,06	5 574	120,91
Provisions CET (Var.)	3 365	0,05	(266)		3 631	N/S
Provisions CP (Var.)	23 155	0,32	21 393	0,29	1 762	8,24
Salaires à verser (Var.)	12 092	0,17	36 291	0,50	(24 199)	-66,68
Indemnités départ groupe	42 885	0,59	39 907	0,54	2 979	7,46
Provisions subrogations	11 237	0,15	8 678	0,12	2 559	29,49
Versement CET sur AXA	4 755	0,06			4 755	
Charges sociales	1 251 123	17,09	1 227 396	16,75	23 727	1,93
Charges sociales urssaf	835 983	11,42	814 881	11,12	21 101	2,59
Humanis retraite	183 909	2,51	195 128	2,66	(11 219)	-5,75
AXA	38 383	0,52	35 258	0,48	3 125	8,86
Humanis prévoyance	54 181	0,74	47 038	0,64	7 143	15,19
Mutuelle Cogevie	24 003	0,33	21 450	0,29	2 554	11,91
Indemnité de Transport	2 688	0,04	2 142	0,03	546	25,50
Charges sur salaires à verser (Var.)	4 979	0,07	15 176	0,21	(10 197)	-67,19
Tickets Restaurant	51 631	0,71	50 002	0,68	1 629	3,26
Oeuvres sociales	36 211	0,49	37 310	0,51	(1 100)	-2,95
Smia	8 354	0,11	8 211	0,11	143	1,74
St Provence	1 556	0,02	923	0,01	632	68,47
Provision CS sur RTT (Var.)	301		(2 687)	-0,04	2 988	111,20
Provision CS du CET (Var.)	1 404	0,02	(541)	-0,01	1 945	359,74
Provision CS sur CP (Var.)	7 540	0,10	3 105	0,04	4 435	142,83
Excédent brut d'exploitation	470 628	6,43	1 242 927	16,96	(772 299)	-62,14

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Reprises sur amortissements & provisions	33 739	0,46	71 118	0,97	(37 380)	-52,56
Reprise provi indem. retraite	5 601	0,08	51 205	0,70	(45 604)	-89,06
Reprise prov créances	28 138	0,38	19 913	0,27	8 224	41,30
Autres produits d'exploitation	147 015	2,01	135 784	1,85	11 231	8,27
Taxe apprentissage	146 726	2,00	135 482	1,85	11 243	8,30
Cotisations membres actifs	140		130		10	7,69
Produits divers gestion courante	49				49	
Ecart de règlements Esaip			2		(1)	-81,93
Produits divers gestion ESAIP	100		170		(70)	-41,03
Transfert de charges	42 833	0,59	36 616	0,50	6 217	16,98
Transfert de Charges Sup'Esaip	120		176		(56)	-31,75
Transfert Charges Esaip	11 826	0,16	10 463	0,14	1 363	13,03
Transfert Charges Evenementiel	17 915	0,24	14 871	0,20	3 045	20,47
Transfert Charges IJSS	12 972	0,18	11 107	0,15	1 865	16,79
Dotations aux amortissements et provisions	1 440 086	19,67	684 440	9,34	755 646	110,40
Dot amort logiciels	18 683	0,26	14 190	0,19	4 493	31,66
Dot Amort Bâtiment	1 217 750	16,63	569 113	7,76	648 637	113,97
Prov pour risques Groupe	39 909	0,55			39 909	
Dépréciation créances clients	163 745	2,24	101 137	1,38	62 608	61,90
Autres charges de gestion courante	59 900	0,82	380 973	5,20	(321 073)	-84,28
Pertes / Créances Irréc Esaip	17 350	0,24	10 777	0,15	6 573	60,99
Dons aux Associations Gpe	20 123	0,27	70 118	0,96	(49 995)	-71,30
Dons Fonds de Dotation	3 421	0,05	300 000	4,09	(296 579)	-98,86
Dons Association Alumni Esaip	18 990	0,26			18 990	
Charges diverses de gestion	1		2		(2)	-69,72
Ecart de régl't Esaip	15				15	N/S
Charges div gest.courante Esai			76		(76)	-100,00
Résultat d'exploitation	(805 771)	-11,01	421 033	5,74	(1 226 803)	-291,38
PRODUITS FINANCIERS	1 157	0,02	1 590	0,02	(432)	-27,20
Produits Financiers Groupe	1 157	0,02	1 589	0,02	(432)	-27,17
Gains de change Esaip			1		(1)	-100,00
Charges financières	109 557	1,50	96 257	1,31	13 300	13,82
Intérêts Courus/Emp Groupe	109 557	1,50	96 257	1,31	13 300	13,82
Résultat courant avant impôts	(914 171)	-12,49	326 365	4,45	(1 240 536)	-380,11
Produits exceptionnels	391 861	5,35	262 833	3,59	129 029	49,09
Immobilisations financières			67 068	0,91	(67 068)	-100,00
Quote-part Subv Amorties	364 924	4,98	168 261	2,30	196 663	116,88
Pdts Exceptionnels	13 267	0,18	21 526	0,29	(8 259)	-38,37
Pdts exceptionnels Esaip	13 670	0,19	5 978	0,08	7 693	128,69
Charges exceptionnelles	30 354	0,41	189 810	2,59	(159 456)	-84,01
Charges exceptionnelles			361		(361)	-100,00
Immobilisations financières			67 068	0,91	(67 068)	-100,00
Charges Exceptionnelles	25 734	0,35	14 724	0,20	11 010	74,78
Charges Excep Esaip	20		1 040	0,01	(1 020)	-98,08
Immobilisations corporelles	4 600	0,06	106 618	1,45	(102 017)	-95,69

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2022 12 31/08/2023 mois		01/09/2021 12 31/08/2022 mois		Variations %	
Résultat exceptionnel	361 507	4,94	73 023	1,00	288 485	395,06
Résultat de l'exercice	(552 663)	-7,55	399 388	5,45	(952 051)	-238,38