



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SOMMAIRE

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE COMPTABLE	6
A- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	6
B- PRINCIPES ET RÈGLES COMPTABLES	8
C- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	9
1- Bilan actif	9
1.1. Immobilisations	9
1.2. Amortissements pour dépréciation	10
1.3. Créances	10
1.4. Charges constatées d'avance	11
2- Bilan passif	11
2.1. Fonds propres	11
2.2. Provisions pour risques et charges	12
2.3. Dettes classées par échéance	13
2.4. Produits constatés d'avance	14
2.5. Postes du bilan relatifs à des associations liées	14
D- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT	15
1. Ventilation des produits et charges d'exploitation	15
2. Ventilation du résultat financier	16
3. Ventilation du résultat exceptionnel	16
4. Ventilation des effectifs au 31/12/2016	16
E- AUTRES INFORMATIONS	17
1. CICE	17
2. Engagement hors bilan	17
3. Consolidation	17
4. Rémunération des dirigeants	17

BILAN ACTIF au 31/12/2016 en €uros

	ACTIF	Montant brut	EXERCICE 2016		2015
			Amort. ou prov.	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Concessions, brevet et droits similaires	1 037 813	979 129	58 684	1 728
	TOTAL	1 037 813	979 129	58 684	1 728
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Inst. techniques, matériels et outillage	7 636 230	6 320 915	1 315 315	1 659 107
	Autres immobilisations corporelles	3 110 571	2 285 994	824 577	548 970
	Immobilisations corporelles en cours				
	TOTAL	10 746 801	8 606 909	2 139 892	2 208 077
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	40 160		40 160		
TOTAL	40 160		40 160		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	11 824 774	9 586 038	2 238 736	2 209 805	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	NEANT				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES	13 988		13 988	
	CREANCES				
	Clients et comptes rattachés	5 471 611	295 129	5 176 482	1 554 397
	Autres créances	927 030		927 030	1 171 693
	TOTAL	6 398 641	295 129	6 103 512	2 726 090
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 989 375		3 989 375	286 808	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	206 570		206 570	16 910	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT ET DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 608 574	295 129	10 313 445	3 029 808	
TOTAL DE L'ACTIF	22 433 348	9 881 167	12 552 181	5 239 613	

BILAN PASSIF au 31/12/2016 en €uros

PASSIF		Exercice 2016	Exercice 2015
FONDS	Fonds associatif	528 848	392 928
	P Réserves Saint-Nazaire	284 317	
	R Fonds associatif sans droit de reprise(subv invest versée)	533 372	
	O Subvention avec droit de reprise	-533 372	
	P Report à nouveau	443 521	-293 702
	R Résultat de l'exercice	-21 813	-733
	E Subventions d'équipement	1 367 218	2 011 433
	S	TOTAL	2 602 091
P R O V	Provisions pour risques		7 020
	Provisions pour charges	859 465	3 217
	TOTAL	859 465	10 237
D E T T E S	Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunt et dettes financières diverses	600 485	1 511 790
	Avances et acomptes reçus	339 913	12 070
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 431 293	709 409
	Dettes fiscales et sociales	1 841 020	340 298
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	163 375	290 286
	TOTAL	4 376 086	2 863 853
	Produits constatés d'avance	4 714 539	255 597
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	9 090 625	3 119 450
	TOTAL DU PASSIF	12 552 181	5 239 613

COMPTE DE RESULTAT 2016 en €uros

LIBELLES	2016	2015
PRODUITS D' EXPLOITATION	16 846 984 €	4 226 517 €
Scolarités et autres recettes d' exploitation	12 105 038 €	1 721 578 €
Subvention d' exploitation	3 589 593 €	1 335 797 €
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	451 689 €	411 606 €
autres produits	700 664 €	757 536 €
CHARGES D' EXPLOITATION	17 164 933 €	4 292 542 €
Autres achats et charges externes	4 897 258 €	2 440 713 €
Impôts, taxes et versements assimilés	151 719 €	38 553 €
Salaires et traitements	6 656 115 €	650 027 €
Charges sociales	3 298 664 €	226 655 €
Dotations d' exploitation		
sur immobilisations (amortissements)	1 067 023 €	871 355 €
sur actif circulant	50 388 €	39 180 €
Provision pour risques et charges	122 914 €	7 765 €
Autres charges	920 852 €	18 294 €
RESULTAT D' EXPLOITATION	-317 949 €	-66 025 €
PRODUITS FINANCIERS	19 171 €	0 €
CHARGES FINANCIERES		12 834 €
RESULTAT FINANCIER	19 171 €	-12 834 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-298 778 €	-78 859 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 000 €	0 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 947 €	79 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 053 €	-79 €
INTERESSEMENT DES SALARIES	3 327 €	0 €
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	-278 238 €	-78 205 €
RESULTAT	-21 814 €	-733 €

ANNEXE COMPTABLE

A- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'année 2016 a particulièrement été marquée par :

- La fusion-absorption intervenue en assemblée générale extraordinaire le 20 juin 2016 entre l'ESIGELEC, École Supérieure d'Ingénieurs en Génie ELECTrique, association loi 1901 absorbée, et l'IRSEEM, Institut de Recherche en Systèmes Électroniques Embarqués, association loi 1901 absorbante, a un **effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2016**.

Les deux associations œuvrant dans les mêmes buts de formation et de recherche se sont regroupées notamment pour :

- *pérenniser leurs moyens de fonctionnement, développer de nouvelles synergies*
- *améliorer la gestion du personnel commun*
- *améliorer le financement, la gestion, l'administration des projets de recherche et en renforcer les moyens*
- *développer la recherche notamment à finalité industrielle en convergence avec les besoins des industries*
- *être mieux représentées auprès des pouvoirs publics*
- *développer des coopérations sur les territoires régional, national et international*

Pour réaliser cette opération, les comptes clos au 31 décembre 2015 ont été retenus. Ils correspondent à la date de clôture du dernier exercice, tant de l'association absorbante que de l'association absorbée. Dans le cadre de l'opération de fusion-absorption, l'association ESIGELEC a apporté l'ensemble de ses éléments d'actif et de passif, biens, droits et obligations, existant chez elle au 31 décembre 2015, à l'association IRSEEM. Les éléments d'actifs et de passif ont été apportés pour leur valeur nette comptable. Celle-ci a été estimée au 31 décembre 2015. Il en résulte que l'actif net de l'association absorbée s'élevait à 1 178 924 € au 31 décembre 2015.

Ainsi, une fois la fusion réalisée :

- *l'association absorbante IRSEEM est devenue propriétaire de l'universalité du patrimoine de l'association absorbée ESIGELEC à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion. Elle en a la jouissance rétroactivement à compter du 1er janvier 2016*
- *sur le plan juridique, la transmission universelle du patrimoine de l'association absorbée à l'association absorbante est effective conformément aux dispositions de l'article 9 bis II de la loi du 1er juillet 1901 relative au contrat d'association*
- *le patrimoine de l'association absorbée a été dévolu dans l'état où il se trouvait à la date de réalisation de la fusion*
- *l'association absorbante a pris à sa charge et s'est acquittée aux lieu et place de l'association absorbée des contrats conclus par celle-ci, sous réserve, le cas échéant, de l'accord de la partie contractante pour la reprise des contrats*
- **de cette fusion est issue l'association ESIGELEC (non développé), association loi 1901**

L'opération est soumise au régime de droit commun des fusions.

ci-dessous sont présentés à titre informatif, les comptes de l'exercice 2016 avec pour comparatif les comptes pro-forma de l'exercice 2015 des deux associations fusionnées

En K€	31/12/16	31/12/15 compilé	Var°	En K€	31/12/16	31/12/15 compilé	Var°
Immobilisations incorporelles	59	56	3	Capitaux propres avt résultat	1 257	1 232	25
Immobilisations corporelles	2 140	2 937	-797	Résultat de l'exercice	-22	24	-46
Immobilisations financières	40	40	0	Subventions	1 367	2 016	-648
Clients et comptes rattachés	5 176	4 969	207	Provisions R&C	859	836	23
Autres créances	941	1 552	-611	Emprunts et dettes	940	612	328
Disponibilités	3 989	3 432	557	Fournisseurs	1 431	1 033	398
CCA	207	212	-5	Dettes fiscales et sociales	1 841	2 203	-362
				Autres dettes	163	505	-342
				PCA	4 715	4 736	-21
Total Actif	12 552	13 197	-645	Total Passif	12 552	13 197	-645

En K€	Esigelec 31/12/2016	Esigelec + Irseem 31/12/2015	Var°
Produits d'exploitation	16 847	17 193	-346
Charges d'exploitation	-17 165	-17 176	11
Résultat d" exploitation	-318	17	-335
Résultat financier	19	11	8
Résultat exceptionnel	2	8	-6
Résultat avant impôt	-297	36	-333
Participation	-3	-90	87
IS	278	78	200
Résultat net	-22	24	-46

En K€	Esigelec 31/12/2016	Esigelec + Irseem 31/12/2015	Var°
Personnel Esigelec	10 101	10 336	(235)
Total Personnel	10 101	10 336	(235)
Achats	596	644	(48)
Sous-traitance	343	398	(55)
Locations	1 838	1 830	8
Entretien	207	213	(6)
Honoraires	622	700	(78)
Publicité	313	391	(78)
Déplacements	483	501	(18)
Colloques / Concours	308	341	(33)
Autres charges	188	199	(11)
Charges externes	4 897	5 217	(320)
Amort. / Provisions	1 240	1 357	(116)
Contribution CFA	827	152	675
Autres charges	99	114	(15)
Total amort & Contrib	2 166	1 623	544
Total Charge exploitation	17 165	17 176	(11)

En K€	Esigelec 31/12/2016	Esigelec + Irseem 31/12/2015	Var°
Scolarités et assimilés	10 504	10 253	251
Prestations / contrats	1 066	1 032	34
Divers	638	412	226
Total Services	12 208	11 697	511
TA	444	435	9
CCIR	1 263	1 520	(257)
MESR	869	869	0
Programmes	973	1 400	(427)
QP Subventions	698	758	(60)
autres subventions	41	155	(114)
Total Subventions	4 288	5 137	(849)
Reprises / transf. / autres	351	359	(8)
Total produits exploit,	16 847	17 193	(346)

- La dénonciation de la convention collective et des usages donnant lieu à des négociations sociales
- L'obtention du label EESPIG (Établissement d'Enseignement Supérieur Privé d'Intérêt Général)



Le résultat net de l'exercice est de - 22 K€. Les produits d'exploitation, de 16 846 K€, proviennent pour 62 % des frais de scolarité des élèves, pour 26 % de subventions.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 17 164 K€ composé à 59 % de charges de personnel et 29 % d'autres charges externes.

B- PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

1. Les comptes ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.
2. Concernant la modalité de comptabilisation en produits des subventions d'exploitations, le montant des produits de subvention comptabilisés sur l'exercice est évalué en fonction des dépenses engagées au prorata du montant financé dans la convention.
3. Les comptes de l'ESIGELEC ont été arrêtés selon le principe de :
 - l'absence de dérogation aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels
 - l'application des conventions comptables en respect du principe de prudence, de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes et indépendance des exercices

C- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1- BILAN ACTIF

1.1. Immobilisations

Immobilisations corporelles et incorporelles			2 198 K€
Logiciels	VNC	59 K€	
Matériel	VNC	1 315 K€	
Agencement et mobilier	VNC	824 K€	
Immobilisations financières			40 K€
Caution		40 K€	

Principales variations de l'exercice

Dans le cadre de l'opération de fusion-absorption, les immobilisations sont apportées pour leur valeur nette comptable au 31/12/2015.

Les sommes investies au cours de l'exercice s'élèvent à 289 K€ soit 249 K€ d'acquisitions corporelles, 39 K€ d'acquisitions incorporelles.

Les sorties d'immobilisations ont été de 694 K€ soit 21 K€ d'immobilisations corporelles et 673 K€ d'immobilisations financières.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
				Apport ESIGELEC	Acquisitions créations et virements de poste à poste
Incorp.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL I		434 488	563 799	39 526
Corporelles	Installations techn. matériel et outillage industriels		5 728 677	1 786 227	121 500
	Autres immo. corporelles	Installations générales, agencts, aménagts divers	1 295 177	630 030	
		Matériel de transport		160 758	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	118 768	799 174	127 817
		Immobilisations corporelles en cours			
	TOTAL II		7 142 622	3 376 188	249 317
Financières	Autres titres immobilisés			16 529	
	Prêts et autres immobilisations financières			696 559	
	TOTAL III			713 088	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			7 577 110	4 653 076	288 843
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions Par cessions à des tiers ou mises hors services	Valeur brute des immobilisations de la fin de l'exercice	
Incorp.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL I			1 037 813	
Corporelles	Installations techn., matériel et outillage industriels		175	7 636 230	
	Autres immo. corporelles	Installations générales, agencts, aménagts divers		1 925 207	
		Matériel de transport	19 372	141 386	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	1 782	1 043 979	
		Immobilisations corporelles en cours			
	TOTAL II		21 329	10 746 801	
Financières	Autres titres immobilisés		16 529	0	
	Prêts et autres immobilisations financières		656 399	40 160	
	TOTAL III		672 928	40 160	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			694 257	11 824 775	

1.2. Amortissement pour dépréciation

La fusion a été réalisée à la valeur comptable ; les immobilisations sont amorties selon le plan d'amortissement pratiqué antérieurement par la structure absorbée.

Les modes et taux d'amortissement utilisés sont les suivants :

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Licence	Linéaire	1 an
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 4 ans
Installations tech. Matériel et outillage	Linéaire	6 ans
Agencements	Linéaire	12 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	10 ans

CADRE A		Situation des mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Apport	Augmentation: dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL I		432 759	509 866	36 504		979 129
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 069 570	1 455 943	795 402		6 320 915
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	797 670	433 184	154 081		1 384 935
	Matériel de transport		60 658	26 386	5 424	81 620
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 305	697 486	54 647		819 438
TOTAL II		4 934 545	2 647 271	1 030 516	5 424	8 606 908
TOTAL GENERAL (I + II)		5 367 304	3 157 137	1 067 020	5 424	9 586 037

1.3. Créances

6 398 K€

Clients et comptes rattachés

Créances élèves	3 153 K€
Créances apprentissage CFA ESCMT	1 137 K€
Créances contrats professionnalisation	241 K€
Créances cycle Fontanet	65 K€
Créances entreprises FPC	15 K€
Créances autres clients	68 K€
Créances clients prestations et contrat de recherche	458 k€
Créances autres (<i>détail ci-après</i>)	927 K€
	<hr/>
Créances à -1 an	6 064 K€
	<hr/>
Créances douteuses à +1 an	334 K€
	<hr/>
TOTAL	6 398 K€

Actif circulant classement par échéance

L'exigibilité des créances de l'actif est inférieure à un an, à l'exception des créances douteuses.

Modalités de dépréciation des créances

La dépréciation est évaluée en fonction des perspectives de recouvrement selon les modalités suivantes :

- pour les élèves exclus ou démissionnaires : 100 %
- pour les élèves ayant terminé leurs cursus 25 % la première année, 50 % la seconde, de 50 % à 100 % les années suivantes en fonction de l'atteinte de critères pédagogiques.

Autres créances

Le montant des autres créances se décompose de la manière suivante :

Subvention à recevoir	539 K€
État - créance sur CIR (année 2015 et 2016)	243 K€
État - demande de remboursement crédit TVA	56 K€
État - créance sur CICE (année 2016)	50 K€
État - TVA déductible	14 K€
Avances faites aux associations d'élèves	5 K€
Avances faites au personnel (acomptes, déplacements...)	4 K€
Divers	16 K€
TOTAL	927 K€

Elles sont toutes à échéance à moins d'un an.

1.4. Charges constatées d'avance

Locations	51 K€
Maintenance	44 K€
Salons étudiants	41 K€
Licences	32 K€
Divers	25 K€
Déplacements	9 K€
Publicité	4 K€
TOTAL	206 K€

2- BILAN PASSIF

2.1. Fonds propres

2.1.1. Fonds associatifs

en K€	Position début d'exercice	Apport	Mouvements		Position fin d'exercice
			+	-	
fonds associatif IRSEEM	93			16	76
Fonds associatif ESIGELEC		152			152
Fonds associatif sans droit de reprise (matériel Madrillet)		533			533
Apport fonds associatif avec droit de reprise	300				300
Réserve St-Nazaire		284			284
Fonds associatifs avec droit de reprise (subv.invest.)		-533			-533
Report à nouveau	-294	737	1		444

Résultat de l'exercice 2015 : le déficit de - 733 € de l'IRSEEM a été affecté par l'assemblée générale du 18 avril 2016 au compte report à nouveau.

2.1.2. Subventions investissement

Il s'agit de subventions dont bénéficie l'association en vue d'acquérir du matériel.

Année	Subventions d'investissements	Apports	TOTAL
<2005		100 548	100 548
2005	472 927		472 927
2006	605 607		605 607
2007	200 157		200 157
2008	192 140		192 140
2009	392 699		392 699
2010	352 734		352 734
2011	336 979		336 979
2012	3 137 398		3 137 398
2013	475 284		475 284
2014	120 594		120 594
2015	83 137	4 532	87 669
2016	49 536		49 536
TOTAL	6 419 192	105 080	6 524 272

Modalités d'échelonnement :

Ces subventions sont qualifiées par l'association non renouvelables par l'organisme. Elles sont rapportées au résultat sur plusieurs exercices, la durée d'échelonnement correspond à la durée d'amortissement du bien financé.

Montant rapporté au titre de l'exercice 2016	698 K€
Montant restant à rapporter au titre des exercices futurs	1 367 K€

2.2. Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Apport	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Repris par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	3	660	110				773
Provisions pour médailles du travail		73	13				86
Provisions pour risques		93		93			0
Provisions pour perte sur marché	7				7		0
TOTAL	10	826	123	93	7		859

Engagement pris en matière de retraite

Conformément à la recommandation CRC 2003 R 01 du CNC, nous précisons que le montant des droits qui seraient dus au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été évalué selon les critères suivants :

- l'engagement chiffré concerne uniquement le personnel en CDI
- Départ à l'initiative du salarié
- le taux d'actualisation = 1.31 %
- le départ à la retraite de 65 ans à 67 ans en fonction de l'année de naissance
- un turnover faible
- et la table de mortalité 2015 de l'INSEE

Une provision pour charges est constituée. Elle couvre la totalité des engagements en matière de retraite, charges sociales incluses.

L'application de ces critères conduit à une évaluation de l'engagement pour un montant de 773 K€, charges sociales et fiscales incluses.

Provisions pour médailles du travail

En application de la recommandation CRC 2003 R 01 du CNC, notre association a évalué et comptabilisé sous forme de provision son engagement en matière de médailles du travail. La provision pour médailles du travail a été évaluée en fonction du montant habituellement versé, en tenant compte des paramètres retenus suivants :

- l'engagement chiffré concerne uniquement le personnel en CDI
- une gratification de 1 380 € est versée après 20 ans et 30 ans d'ancienneté à l'ESIGELEC
- une probabilité de demande à 100 %
- le taux d'actualisation = 1.31 %
- un turnover faible
- et la table de mortalité 2015 de l'INSEE

L'application de ces critères conduit à une provision pour médailles du travail à 86 K€ au 31/12/2016.

2.3. Dettes classées par échéance 4 035 K€

DETTES FINANCIERES

Emprunt et dettes financières	600 k€
	<hr/>
SOUS-TOTAL	600 K€

Il s'agit d'une avance en compte courant d'un montant de 600 K€ consentie par la CCI en décembre 2011 (200 K€) et décembre 2012 (400 K€).

DETTES DIVERSES

Dettes fiscales et sociales	1 841 K€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 431 K€
Autres dettes	163 K€
	<hr/>
SOUS-TOTAL	3 435 K€

Ces dettes sont exigibles avant 1 an au plus.

TOTAL DES DETTES	4 035 K€
-------------------------	-----------------

2.4. Produits constatés d'avance

Ce poste enregistre les produits facturés d'avance sur les frais de scolarité ainsi que des contrats de recherche, des subventions perçues d'avance.

Composition des produits constatés d'avance		4 714 K€
Frais de scolarité ingénieurs	3 505 K€	
Frais de scolarité CPII	706 K€	
Frais de scolarité Masters et ALS	238 K€	
Séminaires Internationaux	78 K€	
Cordées	55 K€	
Frais de scolarité Fontanet	38 K€	
Contrat de développement	43 K€	
Allocations régionales de recherche	28 k€	
Chaire de recherche	23 k€	
	<hr/>	
TOTAL		4 714 K€

2.5. Postes du bilan relatifs à des associations liées

	CCIR	CFA ESCMT
Clients		1 136 880
Fournisseurs	(781)	(827 037)
Immobilisations financières (participation)		
Apport fonds associatif	(300 000)	
Compte courant	(600 000)	

En séance plénière du 8 décembre 2011, la Chambre de Commerce et d'Industrie Seine Mer Normandie a décidé d'accompagner financièrement l'ESIGELEC (ex-IRSEEM) à hauteur de 300 000 € d'apport en espèces avec droit de reprise et 200 000 € sous forme de prêt avec faculté de remboursement dans les 5 ans soit un total de 500 000 €.

Sur l'exercice 2012, la CCI Seine Mer Normandie a accordé une avance supplémentaire en compte courant de 400 K€.

D-INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1. VENTILATION DES PRODUITS ET CHARGES D'EXPLOITATION

<u>Ventilation des produits d'exploitation</u>	16 847 K€
Programme Ingénieurs	10 131 K€
Scolarités ingénieurs filière classique	5 327 K€
Scolarités ingénieurs filière apprentissage	3 181 K€
Scolarités Fontanet	156 K€
Contrats de professionnalisation	413 K€
Scolarités CPII	910 K€
Filière internationale	221 k€
Dégrèvement	- 77 k€
Programme Masters	373 K€
Mise à disposition	44 K€
Formation professionnelle continue	99 K€
Produits accessoires et divers	495 K€
Contrat de recherche et transfert	1 066 K€
Subventions d'exploitation	4 287 K€
Subvention CCI de Rouen	1 263 K€
Subvention du MENESR	869 K€
Taxe apprentissage	444 K€
Subvention recherche	867 K€
Quote-part de subvention équipement	697 K€
Contrat région	106 K€
Subvention autres (Erasmus, Electre, Agefiph...)	41 K€
Reprises sur amortissements provisions et TC	352 K€
<u>Ventilation des charges d'exploitation</u>	17 165 K€
Autres achats et charges externes	4 897 K€
Loyers bâtiments	1 564 K€
Honoraires et commissions	620 K €
Déplacements et missions	483 K€
Entretien et maintenance des locaux	482 K€
Eau, gaz, électricité...	321 K€
Frais de communication	312 K€
Subventions élèves, cotisations, contributions	307 K€
Location matériel	273 K€
Achats fournitures et petit matériel	242 K€
Téléphone, affranchissement, internet	103 K€
Autres charges diverses	190 K€
Impôts et taxes	152 K€
Salaires et charges sociales	9 955 K€

Dotations d'exploitation (amortissements, dépréciation créances)	1 117 K€	
Provision pour risque et charges	123 K€	
Autres charges	921 K€	
Contribution CFA	827 K€	
Autres charges diverses	94 K€	
2. VENTILATION DU RESULTAT FINANCIER		19 K€
Produits financiers	19 K€	
Produit net sur cession de valeurs mobilières de placement	0 K€	
Autres produits financiers	19 K€	
Charges financières	0 K€	
Intérêts	0 K€	
3. VENTILATION DU RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 K€
Produits exceptionnels	16 K€	
Produits de cession des éléments actifs cédés	16 K€	
Autres produits exceptionnels	0 K€	
Charges exceptionnelles	14 K€	
Valeur comptable des éléments actifs cédés	14 K€	
4. IMPOTS SUR LES SOCIETES		278 K€
Crédit Impôt Recherche	- 278 K€	

5. VENTILATION DES EFFECTIFS AU 31 DECEMBRE 2016

	2016 TOTAL	2015 TOTAL	<i>2015 IRSEEM</i>	<i>2015 ESIGELEC</i>
Permanents	138	143	19	124
Enseignants chercheurs	49	55	0	55
Chercheurs	12	10	10	0
Doctorants	6	6	6	0
Administratifs	71	72	3	69
<i>équivalent temps plein</i>	137.03	141.90	19	122.9
Non permanents	294	303	0	303
Enseignants	201	205	0	205
Formateurs langues	36	35	0	35
Surveillants et étudiants.	57	63	0	63

Au 31 décembre 2016, les effectifs sont de 138 salariés.

E- AUTRES INFORMATIONS

1. CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi)

Le CICE, comptabilisé dans nos comptes à la clôture de l'exercice, s'élève à 50 K€. Au compte de résultat, il a été comptabilisé au crédit dans un compte de charges de personnel (charges sociales). Au bilan, il a été imputé en autres créances (pour son montant total).

2. ENGAGEMENT HORS BILAN

Contributions volontaires : NEANT.
Autres engagements donnés : NEANT.
Autres engagements reçus : NEANT.

3. CONSOLIDATION

Depuis le 1er janvier 2006, les comptes de notre association sont consolidés dans l'établissement public "Chambre de Commerce et d'Industrie Seine Mer Normandie".

4. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'ensemble des membres du conseil d'administration sont bénévoles et ne perçoivent à ce titre aucune rémunération.

Le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés s'est élevé à 319 610 € en 2016.