



# Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2020



# Bilan Actif

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	148 819	134 991	13 828	7 864
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 400 199	1 738 144	662 054	601 492
Autres	5 391 940	3 521 808	1 870 132	849 520
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	54 025		54 025	959 219
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	110 816		110 816	88 286
Autres	220 403		220 403	209 563
<b>TOTAL I ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 326 202</b>	<b>5 394 943</b>	<b>2 931 259</b>	<b>2 715 944</b>
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	81 371		81 371	14 596
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	2 773 469	669 368	2 104 101	1 827 469
Autres créances	937 295		937 295	1 113 261
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	2 131 187		2 131 187	1 508 494
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	455 810		455 810	464 576
<b>TOTAL II ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 379 132</b>	<b>669 368</b>	<b>5 709 764</b>	<b>4 928 396</b>
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>14 705 334</b>	<b>6 064 311</b>	<b>8 641 022</b>	<b>7 644 340</b>
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			3 236 608	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	696 791	696 791
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	1 067 813	831 857
Report à nouveau sur gestion propre	529 588	293 633
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	482 204	471 911
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	186 682	246 464
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 963 077</b>	<b>2 540 656</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	699 956	658 217
Provisions pour charges	463 688	407 588
<b>TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 163 644</b>	<b>1 065 805</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	743 829	909 909
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	350 579	266 551
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	706 376	902 417
Dettes fiscales et sociales	1 996 171	1 779 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	651 971	142 367
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	65 375	37 447
<b>TOTAL IV DETTES</b>	<b>4 514 301</b>	<b>4 037 879</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>8 641 022</b>	<b>7 644 340</b>
(1) A plus d'un an <b>743 829</b> A moins d'un an <b>2 969 420</b>		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	<b>2 028</b>	<b>9 918</b>
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

# Compte de Résultat en liste

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

	30/06/2020	30/06/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	1 763	11 292
- Production vendue [biens et services]	14 096 451	12 783 128
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>14 098 214</b>	<b>12 794 419</b>
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	2 388 179	2 174 771
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 310	409 274
- Cotisations		474
- Autres produits	162 770	231 872
<b>TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>16 661 472</b>	<b>15 610 810</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	16 105	20 192
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	6 814 367	6 864 695
- Impôts, taxes et versements assimilés	197 812	114 351
- Salaires et traitements	5 424 108	4 833 994
- Charges sociales	2 578 803	2 414 588
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	777 295	550 773
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	198 006	471 362
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	56 100	46 113
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	64 632	31 925
<b>TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>16 127 229</b>	<b>15 347 993</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II)</b>	<b>534 243</b>	<b>262 817</b>
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 503	7 453
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 503</b>	<b>7 453</b>
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	4 626	2 064
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 626</b>	<b>2 064</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>(1 123)</b>	<b>5 390</b>

# Compte de Résultat en liste - suite

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

	30/06/2020	30/06/2019
--	------------	------------

<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV )</b>	<b>533 120</b>	<b>268 207</b>
---	----------------	----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	15 190	67 155
- Sur opérations en capital	309 473	474 879
- Reprises provisions et transferts de charges	306 848	40 500
<b>TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>631 511</b>	<b>582 534</b>

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	3 797	33
- Sur opérations en capital	135 871	8 358
- Dotations aux amortissements et aux provisions	542 760	531 221
<b>TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>682 427</b>	<b>539 612</b>

<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>(50 916)</b>	<b>42 922</b>
--	-----------------	---------------

Impôts sur les bénéfices (VII)		(160 782)
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )</b>	<b>17 296 486</b>	<b>16 200 797</b>
--	-------------------	-------------------

<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )</b>	<b>16 814 282</b>	<b>15 728 886</b>
--	-------------------	-------------------

<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>482 204</b>	<b>471 911</b>
----------------------------	----------------	----------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Détail des comptes



# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation En valeur	En %
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Concession, brevets, licences, marques, ...	148 819,30€	134 991,20€	13 828,10€	7 864,39€	5 963,71€	75,83
205010 LOGICIELS & DEVTS INFOR	148 819,30€		148 819,30€	134 143,30€	14 676,00€	10,94
280501 AMORTISSEMENT LICENCE		134 991,20€	-134 991,20€	-126 278,91€	-8 712,29€	-6,90
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Install. tech., matériel et outillage indust.	2 400 198,61€	1 738 144,39€	662 054,22€	601 491,95€	60 562,27€	10,07
215000 MATERIELS LABO VESALE	92 453,66€		92 453,66€	92 453,66€		
215020 MATERIELS LABO LAVAL	319 267,35€		319 267,35€	319 267,35€		
215040 MATERIELS LABO IVRY	80 212,61€		80 212,61€	63 887,81€	16 324,80€	25,55
215070 MATERIELS INFORMATIQUES	820 139,14€		820 139,14€	471 483,08€	348 656,06€	73,95
215080 MATERIELS INFORMATIQUES	214 608,32€		214 608,32€	208 128,32€	6 480,00€	3,11
215090 MATERIELS INFORMATIQUES	403 959,60€		403 959,60€	343 577,40€	60 382,20€	17,57
215100 MATERIELS INFORMATIQUES	29 363,32€		29 363,32€	29 363,32€		
215200 INVESTISSEMENTS LAVAL S	440 194,61€		440 194,61€	314 181,65€	126 012,96€	40,11
281500 AMORTISS.MAT.INFO.1		91 950,92€	-91 950,92€	-78 283,04€	-13 667,88€	-17,46
281502 AMT INSTAL TECH MAT INFO		312 590,84€	-312 590,84€	-287 726,48€	-24 864,36€	-8,64
281504 AMT INSTAL TECH LABO PH		46 120,87€	-46 120,87€	-28 261,79€	-17 859,08€	-63,19
281507 AMT INSTAL TECH LABO EL		518 724,77€	-518 724,77€	-341 443,08€	-177 281,69€	-51,92
281508 AMT INSTAL TECH MAT AUDIO		192 288,36€	-192 288,36€	-130 468,75€	-61 819,61€	-47,38
281509 AMT INSTAL TECH MAT INFO		317 145,59€	-317 145,59€	-236 929,74€	-80 215,85€	-33,86
281510 AMT INSTAL TECH LABO LA		23 118,34€	-23 118,34€	-14 131,18€	-8 987,16€	-63,60
281520 AMT INVESTISSEMENTS LAV		236 204,69€	-236 204,69€	-123 606,58€	-112 598,11€	-91,09
281600 AMORT MATERIEL RECHER		0,01€	-0,01€		-0,01€	
Autres	5 391 939,72€	3 521 807,71€	1 870 132,01€	849 520,37€	1 020 611,64€	120,14
218100 INSTALLATIONS & AGENCEM	655 757,43€		655 757,43€	651 655,83€	4 101,60€	0,63
218110 INSTALLATIONS & AGENCEM	3 923 738,08€		3 923 738,08€	2 506 050,12€	1 417 687,96€	56,57
218120 INSTALLATIONS & AGENCEM	181 848,72€		181 848,72€	175 635,70€	6 213,02€	3,54
218130 AGENCEMENT STAND COM	46 800,00€		46 800,00€	46 800,00€		
218300 MATERIEL & MOBILIER DE B	161 262,07€		161 262,07€	161 262,07€		
218310 MATERIEL & MOBILIER DE B	239 413,36€		239 413,36€	184 539,26€	54 874,10€	29,74
218320 MATERIEL & MOBILIER DE B	135 397,69€		135 397,69€	133 201,09€	2 196,60€	1,65
218340 MATERIELS INFORMATIQUES	47 722,37€		47 722,37€	47 722,37€		
281810 AMORTISS.INST.AGENCEM.		508 712,91€	-508 712,91€	-486 590,14€	-22 122,77€	-4,55
281811 AMT INSTAL ET AGENCEMEN		1 840 526,53€	-1 840 526,53€	-1 622 512,34€	-218 014,19€	-13,44
281812 AAI LAVAL		162 166,56€	-162 166,56€	-150 809,65€	-11 356,91€	-7,53
281813 AMT AGENCEMENT STAND		17 194,19€	-17 194,19€	-12 514,19€	-4 680,00€	-37,40
281830 AMORTISS.MAT.MOB.BUR.V		134 489,22€	-134 489,22€	-130 925,76€	-3 563,46€	-2,72
281831 AMT MAT ET MOB BUR IVRY		171 772,32€	-171 772,32€	-167 097,64€	-4 674,68€	-2,80
281832 AMORT MAT MOB BUREAU L		133 272,55€	-133 272,55€	-132 414,74€	-857,81€	-0,65
281834 AMORTISSEMENT MATERIEL		47 279,68€	-47 279,68€	-41 260,61€	-6 019,07€	-14,59
291181 PROVISIONS POUR DEPREC		506 393,75€	-506 393,75€	-313 221,00€	-193 172,75€	-61,67
Avances et acomptes	54 025,45€		54 025,45€	959 218,77€	-905 193,32€	-94,37
238500 IMMOBILISATIONS EN COURS	54 025,45€		54 025,45€	959 218,77€	-905 193,32€	-94,37
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
Prêts	110 816,43€		110 816,43€	88 285,88€	22 530,55€	25,52
274800 EFFORT CONSTRUCTION P	110 816,43€		110 816,43€	88 285,88€	22 530,55€	25,52
Autres	220 402,69€		220 402,69€	209 562,76€	10 839,93€	5,17
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEME	220 402,69€		220 402,69€	209 562,76€	10 839,93€	5,17
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE ( I )</b>	<b>8 326 202,20€</b>	<b>5 394 943,30€</b>	<b>2 931 258,90€</b>	<b>2 715 944,12€</b>	<b>215 314,78€</b>	<b>7,93</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>						
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>						
Avances et acomptes versés sur comman	81 370,55€		81 370,55€	14 596,35€	66 774,20€	457,47
409200 ACOMPTES FOURNISSEURS	81 370,55€		81 370,55€	14 596,35€	66 774,20€	457,47
<b>CRÉANCES</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	2 773 469,05€	669 368,14€	2 104 100,91€	1 827 469,00€	276 631,91€	15,14

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation En valeur	En %
411100 COMPTE CLIENTS	315 362,80€		315 362,80€		315 362,80€	
416100 CLIENTS DOUTEUX	929 966,51€		929 966,51€		929 966,51€	
418000 Clients factures à établir	1 528 139,74€		1 528 139,74€		1 528 139,74€	
491100 PROVISION POUR CLIENTS		669 368,14€	-669 368,14€		-669 368,14€	
<b>Autres créances</b>	<b>937 294,82€</b>		<b>937 294,82€</b>	<b>1 113 261,04€</b>	<b>-175 966,22€</b>	<b>-15,81</b>
409800 FOURNISSEURS - AVOIRS A	12 697,20€		12 697,20€	9 469,11€	3 228,09€	34,09
425000 ACOMPTES	20,00€		20,00€		20,00€	
437700 TICKETS RESTAURANT	1 611,00€		1 611,00€	17 775,00€	-16 164,00€	-90,94
441000 CONSEIL GENERAL MAYEN	29 000,00€		29 000,00€	11 150,00€	17 850,00€	160,09
441100 CONSEIL GENERAL CENTRE	6 800,00€		6 800,00€	10 800,00€	-4 000,00€	-37,04
441210 PRODUITS EXO TAXE APPR	93 551,45€		93 551,45€	368 789,54€	-275 238,09€	-74,63
441300 CONSEIL GENERAL EQUIPE	94 181,66€		94 181,66€	135 443,40€	-41 261,74€	-30,46
441600 CONSEIL GENERAL RECRU	20 000,00€		20 000,00€	6 000,00€	14 000,00€	233,33
441900 SUBVENTION DIVERSE	110 982,20€		110 982,20€	245 892,91€	-134 910,71€	-54,87
444000 IMPOTS SOCIETE	160 782,00€		160 782,00€	160 782,00€		
467790 LITIGES Y.NEZET	60 999,63€		60 999,63€	60 999,63€		
467902 REMBOURSEMENT BANQUE				196,80€	-196,80€	-100,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	346 669,68€		346 669,68€	85 962,65€	260 707,03€	303,28
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>						
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>						
<b>DISPONIBILITES</b>						
<b>Disponibilités</b>	<b>2 131 186,86€</b>		<b>2 131 186,86€</b>	<b>1 508 493,60€</b>	<b>622 693,26€</b>	<b>41,28</b>
512300 LIVRET A	82 559,46€		82 559,46€	81 944,83€	614,63€	0,75
512400 COMPTE SUR LIVRET	1 761 100,60€		1 761 100,60€	537 105,50€	1 223 995,10€	227,89
513000 SG PARIS	183 803,90€		183 803,90€	524 505,12€	-340 701,22€	-64,96
513600 HSBC	100 720,88€		100 720,88€	361 924,87€	-261 203,99€	-72,17
518800 INTERETS COURUS A RECE	1 231,58€		1 231,58€	2 341,93€	-1 110,35€	-47,41
531000 CAISSE VESALE	595,51€		595,51€	180,63€	414,88€	229,68
532000 CAISSE IVRY	730,26€		730,26€	87,10€	643,16€	738,42
533000 CAISSE LAVAL	444,67€		444,67€	403,62€	41,05€	10,17
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>						
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>455 810,42€</b>		<b>455 810,42€</b>	<b>464 576,11€</b>	<b>-8 765,69€</b>	<b>-1,89</b>
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVAN	455 810,42€		455 810,42€	464 576,11€	-8 765,69€	-1,89
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ( II )</b>	<b>6 379 131,70€</b>	<b>669 368,14€</b>	<b>5 709 763,56€</b>	<b>4 928 396,10€</b>	<b>781 367,46€</b>	<b>15,85</b>
<b>TOTAL ACTIF ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>14 705 333,90€</b>	<b>6 064 311,44€</b>	<b>8 641 022,46€</b>	<b>7 644 340,22€</b>	<b>996 682,24€</b>	<b>13,04</b>
X						



# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

Bilan Passif (Association)				
	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise	696 790,99€	696 790,99€	0,00€	
102000 FONDS DE DOTATION	696 790,99€	696 790,99€		
Réserves	1 067 812,61€	831 856,61€	235 956,00€	28,36
106800 RELOCALISATION DU SITE PARISIEN	1 067 812,61€	831 856,61€	235 956,00€	28,36
Report à nouveau sur gestion propre	529 588,18€	293 633,28€	235 954,90€	80,36
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	529 588,18€	293 633,28€	235 954,90€	80,36
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	482 203,82€	471 910,90€	10 292,92€	2,18
Autres fonds associatifs				
Subv. inv. sur biens non renouv. par l'organisme	186 681,72€	246 464,48€	-59 782,76€	-24,26
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT LAVAL	1 235 592,44€	1 145 592,44€	90 000,00€	7,86
139000 REPRISE SUR SUBVENTION INVEST LAVAL	-1 048 910,72€	-899 127,96€	-149 782,76€	-16,66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ( I )	2 963 077,32€	2 540 656,26€	422 421,06€	16,63
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	699 955,80€	658 216,80€	41 739,00€	6,34
150000 PROVISION POUR RISQUE ET CHARG	464 868,80€	484 716,80€	-19 848,00€	-4,09
151100 PROVISION POUR LITIGES AVOCAT	235 087,00€	173 500,00€	61 587,00€	35,50
Provisions pour charges	463 688,00€	407 588,00€	56 100,00€	13,76
153100 PROVISION PR PENSIONS ET RETRAITES	463 688,00€	407 588,00€	56 100,00€	13,76
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ( II )	1 163 643,80€	1 065 804,80€	97 839,00€	9,18
FONDS DEDIES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	743 828,97€	909 908,82€	-166 079,85€	-18,25
164300 PRET HSBC	119 711,53€	149 693,13€	-29 981,60€	-20,03
164400 PRET SOCIETE GENERALE	621 850,49€	750 000,00€	-128 149,51€	-17,09
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	239,04€	297,48€	-58,44€	-19,65
512508 CB MR LABOURDETTE CARTE 7867	323,12€	6 249,87€	-5 926,75€	-94,83
512511 CB MR TOURNADRE HSBC		263,56€	-263,56€	-100,00
512512 CB MR CLUZEL CARTE 6996	1 704,79€	3 404,78€	-1 699,99€	-49,93
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	350 579,17€	266 550,83€	84 028,34€	31,52
419100 ACOMPTES CLIENTS	6 768,17€	266 550,83€	-259 782,66€	-97,46
419200 ACOMPTES CLIENTS TTC	343 811,00€		343 811,00€	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	706 376,11€	902 416,84€	-196 040,73€	-21,72
401000 FOURNISSEURS DIVERS	373 706,01€	809 053,70€	-435 347,69€	-53,81
408000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	332 670,10€	93 363,14€	239 306,96€	256,32
Dettes fiscales et sociales	1 996 170,92€	1 779 188,00€	216 982,92€	12,20
421000 REMUNERATIONS DUES	2 374,81€		2 374,81€	
42110020 NOTES DE FRAIS	2 999,29€		2 999,29€	
428100 COMPTE EPARGNE TEMPS BRUT	262 027,49€		262 027,49€	
428210 PROV IND A PAYER	622 837,62€		622 837,62€	
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	101 660,00€		101 660,00€	
431000 URSSAF	206 482,00€		206 482,00€	
437110 HUMANIS NOVALIS-RETRAITE	53 060,18€		53 060,18€	
437130 PREVOYANCE - MUTUELLE HENNER	80 579,14€		80 579,14€	
437300 RETRAITE COMPLEMENTAIRE GAN	23 944,73€		23 944,73€	
437500 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	61 479,80€		61 479,80€	
438200 CHARGES SOC/IND A PAYER	307 046,37€		307 046,37€	
438300 CHARGES SOCIALES CET	129 174,26€		129 174,26€	
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	50 840,00€		50 840,00€	
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD A RECEVOIR	402,16€		402,16€	
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	27 491,00€		27 491,00€	
445510 TVA A DECAISSER	833,00€		833,00€	

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

Bilan Passif (Association)				
	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
445720 TVA COLLECTEE 20%	44 473,57€		44 473,57€	
445870 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	7 317,00€		7 317,00€	
465000 CE FONCTIONNEMENT	4 955,00€		4 955,00€	
465100 CE OEUVRES SOCIALES	6 193,50€		6 193,50€	
<b>Autres dettes</b>	<b>651 970,95€</b>	<b>142 367,14€</b>	<b>509 603,81€</b>	<b>357,95</b>
419800 AVOIS A ETABLIR	206 335,88€		206 335,88€	
460100 CREDITEURS DIVERS	438 922,67€		438 922,67€	
468600 CHARGES A PAYER	6 712,40€		6 712,40€	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>65 375,22€</b>	<b>37 447,30€</b>	<b>27 927,92€</b>	<b>74,58</b>
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	65 375,22€	37 447,30€	27 927,92€	74,58
<b>TOTAL DETTES ( IV )</b>	<b>4 514 301,34€</b>	<b>4 037 878,93€</b>	<b>476 422,41€</b>	<b>11,80</b>
<b>TOTAL PASSIF ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>8 641 022,46€</b>	<b>7 644 339,99€</b>	<b>996 682,47€</b>	<b>13,04</b>
X				

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

## Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	1 762,70€	11 291,84€	-9 529,14€	-84,39
707100000 VENTES DIVERSES	322,70€	56,42€	266,28€	471,96
707100309 CERTIFICATION ITIL	1 440,00€	2 304,00€	-864,00€	-37,50
707102203 FACTURATION DE LOCATION		19,12€	-19,12€	-100,00
707102205 ACHATS REFACTURATIONS DIVERS SANS T		8 912,30€	-8 912,30€	-100,00
Production vendue (biens et services)	14 096 451,23€	12 783 127,61€	1 313 323,62€	10,27
706002205 FACTURATION REDEVANCES-FRANCHISES	101 954,00€	86 387,00€	15 567,00€	18,02
706100010 DROITS DE SCOLARITES INGENIEUR	1 936 500,30€	9 425 051,31€	-7 488 551,01€	-79,45
706100011 Facturation Scolarité 1ère Année	1 470 373,00€		1 470 373,00€	
706100012 Facturation Scolarité 2ème Année	1 209 030,00€		1 209 030,00€	
706100013 Facturation Scolarité 3ème Année	1 896 525,00€		1 896 525,00€	
706100014 Facturation Scolarité 4ème Année	1 564 075,00€		1 564 075,00€	
706100015 Facturation Scolarité 5ème Année	1 071 625,00€		1 071 625,00€	
706100020 DROITS DE SCOLARITES INTECH INFO MA		142 013,50€	-142 013,50€	-100,00
706100021 DROITS DE SCOLARITES ALTERNANT MARS		55 651,29€	-55 651,29€	-100,00
706100031 DROITS DE SCOLARITES ALTERNANT SEPT	25 170,66€	285 646,91€	-260 476,25€	-91,19
706100040 DROITS DE SCOLARITES MASTERES	123 794,00€	174 075,00€	-50 281,00€	-28,88
706100041 FRAIS D'INSCRIPTION MASTERES		2 425,00€	-2 425,00€	-100,00
706100060 DROITS DE SCOLARITE BADGE	158 365,00€	107 240,00€	51 125,00€	47,67
706100301 Scolarité In'Tech Mars Semestre 1	34 007,48€		34 007,48€	
706100302 Scolarité In'Tech Mars Semestre 2	65 151,22€		65 151,22€	
706100303 Scolarité In'Tech Mars Semestre 3	35 230,96€		35 230,96€	
706100304 Scolarité In'Tech Mars Semestre 4	85 051,91€		85 051,91€	
706100305 Scolarité In'Tech Mars Semestre 5	54 585,83€		54 585,83€	
706100306 Scolarité In'Tech Mars Semestre 6	29 357,38€		29 357,38€	
706100307 Scolarité Alternant Mars Semestre 7	6 738,00€		6 738,00€	
706100308 Scolarité Alternant Mars Semestre 8	23 512,67€		23 512,67€	
706100309 Scolarité Alternant Mars Semestre 9	16 018,33€		16 018,33€	
706100310 Scolarité Alternant Mars Semestre 1	72 859,40€		72 859,40€	
706100901 Scolarité In'Tech Septembre Semestr	87 720,00€		87 720,00€	
706100902 Scolarité In'Tech Septembre Semestr	59 704,00€		59 704,00€	
706100903 Scolarité In'Tech Septembre Semestr	101 848,00€		101 848,00€	
706100904 Scolarité In'Tech Septembre Semestr	77 264,00€		77 264,00€	
706100905 Scolarité In'Tech Septembre Semestr	35 120,00€		35 120,00€	
706100906 Scolarité In'Tech Septembre Semestr	59 784,00€		59 784,00€	
706100907 Scolarité Alternant Septembre Semes	3 742,50€		3 742,50€	
706100908 Scolarité Alternant Septembre Semes	13 473,00€		13 473,00€	
706100909 Scolarité Alternant Septembre Semes	75 748,20€		75 748,20€	
706100910 Scolarité Alternant Septembre Semes	26 047,80€		26 047,80€	
706101000 DROITS CANDIDATURES	42 251,98€	41 578,00€	673,98€	1,62
706122103 FACTURATION CFA	3 508 857,67€	2 419 209,60€	1 089 648,07€	45,04
70614100 PRESTATIONS SOUMISES TVA 20%	24 964,94€	40 850,00€	-15 885,06€	-38,89
706143000 PRESTATIONS CEE		3 000,00€	-3 000,00€	-100,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	14 098 213,93€	12 794 419,45€	1 303 794,48€	10,19
Subventions d'exploitation	2 388 178,88€	2 174 770,54€	213 408,34€	9,81
741100000 TAXE D'APPRENTISSAGE	555 278,69€	370 707,54€	184 571,15€	49,79
742000000 SUBVENTION DIVERSES	22 721,00€	1 118 013,00€	-1 095 292,00€	-97,97
742000001 SUBVENTION CVEC	62 201,95€	58 238,53€	3 963,42€	6,81
742000308 SUBVENTION INTERNATIONALE	117 579,00€	31 736,00€	85 843,00€	270,49
742002207 SUBVENTION MINISTERE	1 126 506,00€		1 126 506,00€	
742002213 SUBVENTIONS RECHERCHE		75 883,23€	-75 883,23€	-100,00
748000000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	175 700,00€	192 000,00€	-16 300,00€	-8,49
748500000 SUBVENTION LOYERS LAVAL	328 192,24€	328 192,24€		
Rep. sur prov. (et amort.), transfert de charges	12 309,53€	409 274,08€	-396 964,55€	-96,99
781500000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET C		33 443,60€	-33 443,60€	-100,00
781740000 REPRISES PROV/ CREANCES		342 974,08€	-342 974,08€	-100,00
791000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		4 096,20€	-4 096,20€	-100,00
791000001 TRANSFERT DE CHARGE INDEMNITES PREV	14 353,08€	15 984,02€	-1 630,94€	-10,20
791000109 TRANSFERT DE CHARGES CH SOC/SAL	-3 577,87€	7 905,51€	-11 483,38€	-145,26
791000314 REFACTURATION FRAIS DEPL RECHERCHE	3 846,72€	2 379,47€	1 467,25€	61,66
791200107 REPRISE SUR AN	-2 312,40€		-2 312,40€	
791200108 REPRISE SUR AN PNENP		2 491,20€	-2 491,20€	-100,00
Cotisations		474,19€	-474,19€	-100,00
756000506 GAIN DE CHANGE		34,19€	-34,19€	-100,00
756202201 PARTICIPATION SOIREES ANCIENS		440,00€	-440,00€	-100,00

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

## Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
<b>Autres produits</b>	<b>162 769,62€</b>	<b>231 871,91€</b>	<b>-69 102,29€</b>	<b>-29,80</b>
758002201 DONS MECENAT ANCIENS	14 450,00€	17 770,00€	-3 320,00€	-18,68
758002202 PARTENARIAT ET FORUM ENTREPRISES	110 000,00€	135 000,00€	-25 000,00€	-18,52
758002203 DIVERS	226,00€		226,00€	
758002212 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	472,62€	484,62€	-12,00€	-2,48
758102201 DONS MECENAT ENTREPRISES	30 190,00€	40 400,00€	-10 210,00€	-25,27
758105000 FRAIS D'IMPAYES / CLIENTS	6 311,00€	4 175,00€	2 136,00€	51,16
758300111 FACTURATION ACTALIANS	-330,00€	29 042,29€	-29 372,29€	-101,14
758500000 DONS AUTRES	1 450,00€	5 000,00€	-3 550,00€	-71,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION ( I )</b>	<b>16 661 471,96€</b>	<b>15 610 810,17€</b>	<b>1 050 661,79€</b>	<b>6,73</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achat de marchandises</b>	<b>16 105,49€</b>	<b>20 191,68€</b>	<b>-4 086,19€</b>	<b>-20,24</b>
607400301 ACHATS FOURNIT TELEPHONIE	402,99€	997,87€	-594,88€	-59,61
607800301 ACHATS FOURNIT.LABO.LANGUES	15 702,50€	19 193,81€	-3 491,31€	-18,19
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>6 814 367,47€</b>	<b>6 864 695,17€</b>	<b>-50 327,70€</b>	<b>-0,73</b>
606100202 EAU	17 463,41€	9 838,42€	7 624,99€	77,50
606110202 EDF	184 090,60€	166 382,09€	17 708,51€	10,64
606150202 CHAUFFAGE	47 801,68€	40 312,69€	7 488,99€	18,58
606300203 ACHATS DIVERS	11 433,68€	24 542,17€	-13 108,49€	-53,41
606300403 ACHATS PETITS MATERIELS - PROM EXT	1 784,70€	572,03€	1 212,67€	211,99
606300404 ACHATS PETITS MATERIELS - EVENEMENT	466,80€	1 442,35€	-975,55€	-67,64
606310203 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 587,36€	1 539,91€	47,45€	3,08
606330203 PETIT EQUIPEM./PETIT OUTILLAGE	8 591,32€	15 617,19€	-7 025,87€	-44,99
606330301 ACHATS DE PETIT LOGICIELS NON AMMOR	19 488,15€	12 860,47€	6 627,68€	51,54
606400501 FOURNIT.DE BUREAU	20 774,86€	23 777,50€	-3 002,64€	-12,63
606410301 CONSOMMABLES INFORMATIQUES	11 300,37€	7 759,07€	3 541,30€	45,64
606700301 ACHATS FOURNIT.LABO.ELECTRON.	49 132,46€	86 467,41€	-37 334,95€	-43,18
606710301 ACHATS FOURNIT INFORMATIQUE	5 811,66€	12 319,44€	-6 507,78€	-52,83
612270601 BNP CO1214043		24 066,00€	-24 066,00€	-100,00
612280601 BNP LEASE FI18040049	25 128,00€	25 128,00€		
612290601 BNP LEASE FI18040049 EVERNEX	24 624,00€	18 468,00€	6 156,00€	33,33
613000201 LOYERS	1 312 866,83€	1 295 929,55€	16 937,28€	1,31
613013601 GE CAPITAL L04080901-AF6401600	21 280,84€	21 281,05€	-0,21€	-0,00
613018601 LOCAM-SEQUOIA	4 231,79€	4 201,40€	30,39€	0,72
613022601 LIXXBAIL 282860FG0	5 351,91€	5 236,80€	115,11€	2,20
613023601 GRENKE	13 651,20€	13 651,00€	0,20€	0,00
613024601 XEROX FINANCIAL SERVICES 84579-8663	15 516,72€		15 516,72€	
613500307 LOCATIONS - COLLOQUE		254,80€	-254,80€	-100,00
613500401 LOCATIONS - SUPPORTS COMM	8 091,87€		8 091,87€	
613500403 LOCATIONS - PROMOTION EXTERIEURE	194 643,04€	148 913,01€	45 730,03€	30,71
613500404 LOCATIONS - EVENEMENTIELS	8 572,41€	52 766,12€	-44 193,71€	-83,75
613510505 LOCATIONS MACHINE A AFFRANCHIR	1 664,30€	2 862,83€	-1 198,53€	-41,87
613550312 LOCATION VEHICULES CONF COLLOQUE ET		281,92€	-281,92€	-100,00
613550314 LOCATION VEHICULES CONF COLLOQUE CH	281,27€	1 007,41€	-726,14€	-72,08
613550403 LOCATION VEHICULES - PROMOTION EXT	948,16€	985,81€	-37,65€	-3,82
613550503 LOCATION VEHICULES	2 883,77€	2 645,17€	238,60€	9,02
614000204 CHARGES LOCATIVES	107 221,87€	176 249,25€	-69 027,38€	-39,16
615000203 ENTRETIEN ET REPARATION	327 593,70€	348 765,17€	-21 171,47€	-6,07
615610304 MAINTENANCE INFORMATIQUE - AUDIO -	78 835,65€	83 835,77€	-5 000,12€	-5,96
615610504 MAINTENANCE TELEPHONIE	3 314,00€	4 606,00€	-1 292,00€	-28,05
615630502 MAINTEN.PHOTOCOPIEURS-COPIES	28 248,23€	27 857,53€	390,70€	1,40
615670305 MAINTENANCE LOGICIELS PEDAGOGIQUES	71 999,14€	71 734,27€	264,87€	0,37
615675508 MAINTENANCE MATERIELS & LOGICIELS A	167 132,54€	198 848,01€	-31 715,47€	-15,95
615680203 MAINTENANCE SECURITE- TELESURVEILLA	131 699,14€	60 250,98€	71 448,16€	118,58
616000509 ASSURANCES	22 915,53€	22 571,33€	344,20€	1,52
618100306 DOCUMENTATION GENERALE	13 370,66€	18 309,95€	-4 939,29€	-26,98
618100402 DOCUMENTATION GENERALE - PUB MD	3 924,20€	587,53€	3 336,67€	567,91
618500312 COLLOQUES ETUDIANTS	1 113,12€	2 466,59€	-1 353,47€	-54,87
618500314 COLLOQUES SEMINAIRES CONGRES RECHER	4 926,68€	3 344,32€	1 582,36€	47,31
618500503 COLLOQUES SEMINAIRES CONGRES PERMAN	2 647,92€	3 642,44€	-994,52€	-27,30
621100110 PERSONNEL INTERIMAIRE	83 166,01€		83 166,01€	
622600106 HONORAIRES CONSULTANTS	113 400,00€	116 250,25€	-2 850,25€	-2,45
622600401 HONORAIRES AGENCES PUB - SUPPORTS	31 488,00€	60 710,80€	-29 222,80€	-48,13
622600402 HONORAIRES AGENCES PUB - PUB MD	16 897,01€	63 894,75€	-46 997,74€	-73,55
622600403 HONORAIRES AGENCES PUBLICITAIRES-PR	46 066,20€	25 343,16€	20 723,04€	81,77
622600404 HONORAIRES AGENCES PUBLICITAIRES-EV	67 641,20€	68 909,50€	-1 268,30€	-1,84
622600507 HONORAIRES	397 127,76€	325 004,24€	72 123,52€	22,19
622610105 HONORAIRES DES ENSEIGNANTS	1 060 115,48€	1 109 698,83€	-49 583,35€	-4,47

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

## Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
622700507 ACTES ET CONTENTIEUX		4 183,72€	-4 183,72€	-100,00
623000402 PUBLICITE		13,41€	-13,41€	-100,00
623100401 ANNONCES ET INSERTIONS - SUPPORTS	142 206,77€	10 269,16€	131 937,61€	1284,79
623100402 ANNONCES ET INSERTIONS - PUB MD	32 198,97€	198 950,11€	-166 751,14€	-83,82
623100403 ANNONCES ET INSERTIONS - PROMOTION	143 147,69€	40 840,24€	102 307,45€	250,51
623400401 OBJETS PUBLICITAIRES - SUPPORTS	22 398,60€	780,50€	21 618,10€	2769,78
623400402 OBJETS PUBLICITAIRES - PUB MEDIAS	1 893,60€	21 575,04€	-19 681,44€	-91,22
623400403 OBJETS PUBLICITAIRES - PROMOTION EX	27 777,60€	13 874,40€	13 903,20€	100,21
623400404 OBJETS PUBLICITAIRES - EVENEMENTIEL	6 137,05€	29 991,28€	-23 854,23€	-79,54
623600401 CATALOGUES ET IMPRIMES - SUPPORTS	31 336,88€	69 100,54€	-37 763,66€	-54,65
623600402 CATALOGUES ET IMPRIMES - PUB MEDIAS	835,20€	370,20€	465,00€	125,61
623600403 CATALOGUES ET IMPRIMES - PROM EXT	3 292,40€	206,70€	3 085,70€	1492,84
623600404 CATALOGUES & IMPRIMES EVENEMENTIELS	1 193,64€	8 950,56€	-7 756,92€	-86,66
623700401 PUBLICATIONS - SUPPORTS	16 925,47€	2 836,33€	14 089,14€	496,74
623700402 PUBLICATIONS - PUB MEDIAS	8 880,00€	23 207,01€	-14 327,01€	-61,74
623800404 AUTRES ACTIONS DE COMMUNICATIONS	18 770,06€	17 496,12€	1 273,94€	7,28
623810513 POURBOIRES ET DONS	180,00€	20,00€	160,00€	800,00
623820513 CADEAUX CLIENTELES	11 394,90€	5 782,07€	5 612,83€	97,07
624000301 TRANSPORTS DE BIENS - MATERIEL	10 954,90€	9 955,82€	999,08€	10,04
624000403 TRANSPORTS DE BIENS - PROM EXT	260,00€	270,00€	-10,00€	-3,70
624000404 TRANSPORTS DE BIENS - EVENEMENTIELS		1 116,00€	-1 116,00€	-100,00
624100505 TRANSPORTS MESSAGERIE	205,61€		205,61€	
625100313 VOYAGES ET DEPLACEMENTS NON PERM	21 266,13€	25 924,68€	-4 658,55€	-17,97
625100314 VOYAGES ET DEPLACEMENTS RECHERCHE	5 632,50€	28 549,01€	-22 916,51€	-80,27
625100403 VOYAGES DEPLACEMENTS COMM - PROM EX	3 832,06€	4 787,17€	-955,11€	-19,95
625100404 VOYAGES DEPLACEMENTS COMM - EVENEME	657,39€	1 332,06€	-674,67€	-50,65
625100408 VOYAGES ET DEPLACEMENTS COLLOQUE PE	3 341,96€		3 341,96€	
625100503 VOYAGES ET DEPLACEMENTS TOUS PERSON	91 707,50€	128 546,10€	-36 838,60€	-28,66
625110307 VOYAGES ET DEPL ELEVES GALA, REMIS		3 293,49€	-3 293,49€	-100,00
625110312 VOYAGES ET DEPL ELEVES COLLOQUE & P	217 904,51€	111 310,16€	106 594,35€	95,76
625110403 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELEVES- PRO	4 513,09€	9 620,06€	-5 106,97€	-53,09
625110404 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELEVES- EVE	-660,00€	5 791,32€	-6 451,32€	-111,40
625700403 RECEPTIONS - PROM EXT	1 874,08€	726,00€	1 148,08€	158,14
625700404 RECEPTIONS - EVENEMENTIELS	29 565,43€	69 586,51€	-40 021,08€	-57,51
625700407 RECEPTIONS-INVITATIONS	58 461,11€	60 978,57€	-2 517,46€	-4,13
625701307 RECEPTIONS COLLOQUE ETUDIANTS		114 576,63€	-114 576,63€	-100,00
626100505 FRAIS POSTAUX	13 106,42€	20 819,89€	-7 713,47€	-37,05
626110405 FRAIS POSTAUX ROUTAGE COMM		21 990,78€	-21 990,78€	-100,00
626210504 TELEPHONIE & ACCES INTERNET	127 702,34€	128 162,97€	-460,63€	-0,36
627000506 SERVICES BANCAIRES	27 546,24€	19 165,07€	8 381,17€	43,73
628100512 CONCOURS DIV. COTISATIONS	54 372,09€	53 087,54€	1 284,55€	2,42
628110309 FRAIS DE CONCOURS	21 001,11€	22 074,94€	-1 073,83€	-4,86
628110310 FRAIS DE SCOLARITES EXTERNE	405 998,43€	254 266,72€	151 731,71€	59,67
628600112 PRESTATIONS CHEQUE DEJEUNER	4 038,09€	4 404,03€	-365,94€	-8,31
628600309 EXAMENS DE LANGUES-TOEIC ...	53 236,80€	61 314,36€	-8 077,56€	-13,17
628800308 BOURSES STAGIAIRES INTERNATIONAUX	36 460,00€	42 664,00€	-6 204,00€	-14,54
628801308 BOURSE SCOLARITE EXCELLENCE	139 873,60€	124 416,80€	15 456,80€	12,42
628810308 BOURSE EXTERNE	68 000,00€	88 000,00€	-20 000,00€	-22,73
628820308 BOURSE INTERNE	57 500,00€	61 500,00€	-4 000,00€	-6,50
628830307 SUBVENTIONS ACCORDEES	66 405,75€	83 033,82€	-16 628,07€	-20,03
628830308 REDUCTION	20 734,30€	39 943,00€	-19 208,70€	-48,09
628850510 BOURSE MASTERE		1 050,00€	-1 050,00€	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>197 811,52€</b>	<b>114 351,04€</b>	<b>83 460,48€</b>	<b>72,99</b>
631300101 FORMATION CONTINUE ECP	31 373,49€	34 284,93€	-2 911,44€	-8,49
631300103 FORMATION CONTINUE PNEP	9 284,62€	6 320,01€	2 964,61€	46,91
631300107 FORMATION CONTINUE PNEP	27 830,51€	25 727,69€	2 102,82€	8,17
631300108 FORMATION CONTINUE PNEP	2 266,97€	1 532,94€	734,03€	47,88
633800112 TAXES AGEFIPH	15 617,90€	9 897,26€	5 720,64€	57,80
635100204 AUTRES IMPOTS-CHARGES LOCATIVES	926,52€	74,88€	851,64€	1137,34
635800512 AUTRES IMPOTS	810,00€	466,00€	344,00€	73,82
635810204 TAXES FONCIERES ET IMPOTS FONCIERS	109 701,51€	36 047,33€	73 654,18€	204,33
<b>Salaires et traitements</b>	<b>5 424 108,27€</b>	<b>4 833 993,91€</b>	<b>590 114,36€</b>	<b>12,21</b>
641100101 SALAIRES & APPOINTEMENTS ECP	2 294 427,54€	2 131 401,06€	163 026,48€	7,65
641100102 SALAIRES & APPOINTEMENTS EV	-464,10€		-464,10€	
641100103 SALAIRES & APPOINTEMENTS PNEP	360 323,80€	362 462,65€	-2 138,85€	-0,59
641100107 SALAIRES ET APPOINTEMENTS PNEP	1 861 520,33€	1 784 924,00€	76 596,33€	4,29
641100108 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	111 452,58€	85 165,22€	26 287,36€	30,87
641101101 INDEMNITES JOURNALIERES SS ENSEIGNA	-0,12€	-0,46€	0,34€	73,91
641101107 INDEMNITES JOURNALIERES SS PERSONNE	-0,54€	-0,23€	-0,31€	-134,78
641200101 INDEMNITES CONTRAT ECP		902,34€	-902,34€	-100,00
641200107 INDEMNITES FIN CONTRAT PNEP	355,59€	4 519,03€	-4 163,44€	-92,13

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

## Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
641200108 INDEMNITES FIN CONTRAT PNEP	3 303,02€	36,56€	3 266,46€	8934,52
641300101 PRIMES & COMPLEMENTS ECP	-29 638,77€	21 830,93€	-51 469,70€	-235,77
641300103 PRIMES & COMPLEMENTS EV	43 056,45€	41 318,59€	1 737,86€	4,21
641300107 PRIMES & COMPLEMENTS PNEP	208 941,51€	132 190,69€	76 750,82€	58,06
641300108 PRIMES & COMPLEMENTS PNEP	4 871,47€	4 606,66€	264,81€	5,75
641400101 AUTRES ELEMENTS DU BRUT ECP	-46 318,34€	54 553,91€	-100 872,25€	-184,90
641400103 AUTRES ELEMENTS DU BRUT EV	-7 629,37€		-7 629,37€	
641400107 AUTRES ELEMENTS DU BRUT PNEP	80 040,73€	44 788,51€	35 252,22€	78,71
641400108 AUTRES ELEMENTS DU BRUT PNEP	-2 416,14€	469,76€	-2 885,90€	-614,33
641410000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES SOUMIS	-5 693,00€	58 693,00€	-64 386,00€	-109,70
641411101 INDEMNITES LICENCIEMENT ECP	1 956,13€	69 077,14€	-67 121,01€	-97,17
641411107 INDEMNITES LICENCIEMENT PNEP	206 789,47€	5 656,83€	201 132,64€	3555,57
641600101 INDEMNITES LICENCIEMENT ECP		6 689,85€	-6 689,85€	-100,00
641600107 INDEMNITES LICENCIEMENT PNEP	49 861,40€	10 386,56€	39 474,84€	380,06
641700107 AVANTAGES EN NATURE	-2 312,40€		-2 312,40€	
641700108 AVANTAGES EN NATURE PNEP		2 491,20€	-2 491,20€	-100,00
641800101 PROVISION INDEMNITES A PAYER	48 922,57€	-84 893,74€	133 816,31€	157,63
641800103 PROVISION INDEMNITES A PAYER	112,08€	4 664,07€	-4 551,99€	-97,60
641800107 PROVISION INDEMNITES A PAYER PNEP	46 559,02€	27 052,28€	19 506,74€	72,11
641800108 PROVISION INDEMNITES A PAYER PNEP	9 576,13€	-1 194,80€	10 770,93€	901,48
641900101 INDEMNITES TRANSPORT ECP	102 978,49€	22 740,28€	80 238,21€	352,85
641900102 INDEMNITES TRANSPORT	19,00€		19,00€	
641900103 INDEMNITES TRANSPORT EV	8 083,15€	606,60€	7 476,55€	1232,53
641900107 INDEMNITES TRANSPORT PNEP	37 674,28€	15 767,25€	21 907,03€	138,94
641900108 INDEMNITES TRANSPORT PNEP	12 870,13€	234,94€	12 635,19€	5378,05
641910102 INDEMNITES DE STAGE EV	1 638,00€		1 638,00€	
641910107 INDEMNITES DE STAGE PNEP	6 877,30€		6 877,30€	
641910108 INDEMNITES DE STAGE PNEP	16 370,88€	26 226,51€	-9 855,63€	-37,58
641920000 AUTRES INDEMNITES NON SOUMISES		626,72€	-626,72€	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>2 578 802,77€</b>	<b>2 414 587,66€</b>	<b>164 215,11€</b>	<b>6,80</b>
645100101 URSSAF ECP	759 446,61€	767 437,93€	-7 991,32€	-1,04
645100103 URSSAF EV	144 527,17€	143 599,04€	928,13€	0,65
645100107 URSSAF PNEP	684 208,81€	658 976,45€	25 232,36€	3,83
645100108 URSSAF PNEP	26 806,13€	22 625,83€	4 180,30€	18,48
645100311 URSSAF AT ETUDIANTS		585,00€	-585,00€	-100,00
645300101 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	171 153,46€	176 400,40€	-5 246,94€	-2,97
645300103 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	25 052,93€	26 759,60€	-1 706,67€	-6,38
645300107 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	169 292,33€	156 846,78€	12 445,55€	7,93
645300108 COTISATIONS COMPLEMENTAIRE PNEP	5 813,77€	4 406,37€	1 407,40€	31,94
645311101 COTISATIONS RETRAITE SUPPLEMENTAIRE		19 941,31€	-19 941,31€	-100,00
645311107 COTISATION RETRAITE SUPPLEMENTAIRE		12 776,00€	-12 776,00€	-100,00
645320101 COTISATION PREVOYANCE ECP	51 032,71€	50 159,94€	872,77€	1,74
645320103 COTISATION PREVOYANCE EV	8 232,92€	8 246,58€	-13,66€	-0,17
645320107 COTISATION PREVOYANCE PNEP	44 559,37€	43 329,66€	1 229,71€	2,84
645320108 COTISATION PREVOYANCE PNEP	2 609,48€	1 836,57€	772,91€	42,08
645321101 COTISATION MUTUELLE ECP	98 910,42€	95 521,91€	3 388,51€	3,55
645321103 MUTUELLE CADRE PNEP	2 953,13€	3 085,77€	-132,64€	-4,30
645321107 MUTUELLE PNEP	74 675,17€	72 770,46€	1 904,71€	2,62
645321108 COTISATIONS MUTUELLE PNEP	4 814,56€	3 060,87€	1 753,69€	57,29
645800101 Charges sociales / indemnités à pay	42 192,33€	-31 527,51€	73 719,84€	233,83
645800103 Charges sociales / indemnités à pay	64,03€	2 290,52€	-2 226,49€	-97,20
645800107 Charges sociales / indemnités à pay	77 284,14€	1 456,89€	75 827,25€	5204,73
645800108 Charges sociales / indemnités à pay	4 728,41€	-735,45€	5 463,86€	742,93
647200000 COMITE D'ENTREPRISE	21 868,50€	20 695,50€	1 173,00€	5,67
647500112 MED. TRAVAIL PHARMACIE	17 402,46€	14 424,62€	2 977,84€	20,64
647700101 TICKETS RESTAURANT ECP	60 274,80€	55 197,30€	5 077,50€	9,20
647700102 TICKETS RESTAURANT EV	232,20€		232,20€	
647700103 TICKETS RESTAURANT PNEP	81,00€	1 127,88€	-1 046,88€	-92,82
647700107 TICKETS RESTAURANT PNEP	50 905,80€	47 516,64€	3 389,16€	7,13
647700108 TICKETS RESTAURANT PNEP	5 173,20€	6 512,40€	-1 339,20€	-20,56
648000112 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 164,00€	-1 164,00€	-100,00
648200111 FORMATION DU PERSONNEL VESALE	8 390,40€	7 010,40€	1 380,00€	19,69
648300111 FORMATION DU PERSONNEL IVRY	15 276,53€	15 890,00€	-613,47€	-3,86
648400111 FORMATION DUPERSONNEL LAVAL	840,00€	5 198,00€	-4 358,00€	-83,84
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>777 294,93€</b>	<b>550 773,26€</b>	<b>226 521,67€</b>	<b>41,13</b>
681120601 DOT AMORTISSEMENT DES IMMOB	777 294,93€	550 773,26€	226 521,67€	41,13
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>198 005,72€</b>	<b>471 362,42€</b>	<b>-273 356,70€</b>	<b>-57,99</b>
681740602 DOTATION CREANCES CLIENTS	198 005,72€	471 362,42€	-273 356,70€	-57,99
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>56 100,00€</b>	<b>46 113,00€</b>	<b>9 987,00€</b>	<b>21,66</b>
681500103 DOTATION PROV FRAIS DE PERSONNEL	56 100,00€	46 113,00€	9 987,00€	21,66

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)				
	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
<b>Autres charges</b>	<b>64 632,37€</b>	<b>31 924,93€</b>	<b>32 707,44€</b>	<b>102,45</b>
651602205 DROITS D'AUTEUR	3 343,94€	61,60€	3 282,34€	5328,47
654000603 PERTES SUR CREANCES	42 983,39€	20 884,33€	22 099,06€	105,82
654100603 PERTES SUR CREANCES PRESTATIONS ENT	10 622,50€		10 622,50€	
656000506 PERTES DE CHANGE	830,88€	419,61€	411,27€	98,01
658000513 CHARGES DE GESTION COURANTE	228,19€	675,59€	-447,40€	-66,22
658020306 CENTRE DE DOCUMENTATION	6 623,47€	9 883,80€	-3 260,33€	-32,99
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>16 127 228,54€</b>	<b>15 347 993,07€</b>	<b>779 235,47€</b>	<b>5,08</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>534 243,42€</b>	<b>262 817,10€</b>	<b>271 426,32€</b>	<b>103,28</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>3 502,53€</b>	<b>7 453,11€</b>	<b>-3 950,58€</b>	<b>-53,01</b>
768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 502,53€	7 453,11€	-3 950,58€	-53,01
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS ( III )</b>	<b>3 502,53€</b>	<b>7 453,11€</b>	<b>-3 950,58€</b>	<b>-53,01</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>4 626,02€</b>	<b>2 063,52€</b>	<b>2 562,50€</b>	<b>124,18</b>
661100506 INTERETS DES EMPRUNTS HSBC	1 506,20€	2 063,52€	-557,32€	-27,01
661200506 INTERETS DES EMPRUNTS SG	3 119,82€		3 119,82€	
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES ( IV )</b>	<b>4 626,02€</b>	<b>2 063,52€</b>	<b>2 562,50€</b>	<b>124,18</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>	<b>-1 123,49€</b>	<b>5 389,59€</b>	<b>-6 513,08€</b>	<b>-120,85</b>
X				

# Détail des Comptes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Edition du 18/11/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 13.10

## Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)

	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
<b>3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS ( I -II +III - IV )</b>	<b>533 119,93€</b>	<b>268 206,69€</b>	<b>264 913,24€</b>	<b>98,77</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	15 190,36€	67 155,03€	-51 964,67€	-77,38
770000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 125,42€	213,45€	1 911,97€	895,75
771802103 Autres Produits AGITEA		32 820,59€	-32 820,59€	-100,00
772000000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	13 064,94€	34 120,99€	-21 056,05€	-61,71
Sur opérations en capital	309 472,79€	474 878,76€	-165 405,97€	-34,83
777000000 QUOTE PART DES SUBV POUR INVEST	149 782,76€	139 256,68€	10 526,08€	7,56
778800000 PRODUITS EXCEPTIONNELLES DIVERS	159 690,03€	335 622,08€	-175 932,05€	-52,42
Reprises provisions et transferts de charges	306 848,00€	40 500,00€	266 348,00€	657,65
787500603 REP PROV POUR RISQUE ET CHARGES	306 848,00€	40 500,00€	266 348,00€	657,65
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS ( V )</b>	<b>631 511,15€</b>	<b>582 533,79€</b>	<b>48 977,36€</b>	<b>8,41</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	3 796,80€	33,05€	3 763,75€	11388,05
671200513 PENALITES AMENDES FISCALES & PENALE	3 600,00€	33,05€	3 566,95€	10792,59
672000603 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	196,80€		196,80€	
Sur opérations en capital	135 870,71€	8 357,53€	127 513,18€	1525,73
678800513 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	960,00€	8 357,53€	-7 397,53€	-88,51
678800603 CHARGES EXCEPTIONNELLES 603	134 910,71€		134 910,71€	
Dotations aux amortissements et aux provisions	542 759,75€	531 221,00€	11 538,75€	2,17
687100601 Dotations aux amortissements except	193 172,75€	313 221,00€	-120 048,25€	-38,33
687500603 DOT PROV POUR RISQUE ET CHARGES	349 587,00€	218 000,00€	131 587,00€	60,36
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES ( VI )</b>	<b>682 427,26€</b>	<b>539 611,58€</b>	<b>142 815,68€</b>	<b>26,47</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>-50 916,11€</b>	<b>42 922,21€</b>	<b>-93 838,32€</b>	<b>-218,62</b>
Impôts sur les bénéfices ( VII )		-160 782,00€	160 782,00€	100,00
699200000 CREDIT IMPOTS RECHERCHES		-160 782,00€	160 782,00€	100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )</b>	<b>17 296 485,64€</b>	<b>16 200 797,07€</b>	<b>1 095 688,57€</b>	<b>6,76</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )</b>	<b>16 814 281,82€</b>	<b>15 728 886,17€</b>	<b>1 085 395,65€</b>	<b>6,90</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>482 203,82€</b>	<b>471 910,90€</b>	<b>10 292,92€</b>	<b>2,18</b>
<b>EVAL. DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
X				



**Annexes**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total est de 8 641 022,46 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 482 203,82 E ,présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### **COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Variations des Fonds Propres
- Subventions d'investissement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Locations longue durée
- Rémunérations des dirigeants
- Charges et produits exceptionnels
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif du groupe ESIEA
- Résultat des 5 derniers exercices

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et par application du plan comptable des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autres,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables et la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Dans le cadre de ses projets, l'association ne souhaite pas renouveler le bail commercial d'Ivry sur Seine. Ce bail est à échéance du 30 juin 2023. En conséquence, un amortissement exceptionnel a été constaté dans les comptes à hauteur de la valeur nette comptable prévisionnelle des agencements et installations qui seront abandonnés à cette date avec un effet de lissage sur 5 ans, pour un montant de 146.921 euros.

Les intérêts d'emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

L'indemnité forfaitaire pour travaux de 300.000 euros perçue par le bailleur fait l'objet d'un lissage à hauteur du montant des amortissements pratiqués des immobilisations concernées.

Les amortissements pour la dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels et développement informatiques	3 ans
Installations et Agencements	10 ans
Matériel technique de laboratoire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier de bureau	10 ans

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### CREANCES ET DETTES

Les créances clients sont principalement constituées des droits de scolarité étudiants.

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque les perspectives d'encaissement s'avèrent inférieures à leur valeur comptable.

Les règles suivantes de dépréciation sont actuellement utilisées :

- Toutes les créances antérieures ayant plus de deux ans d'ancienneté sont prescrites et par conséquent passées en perte, sauf action en justice en cours,
- Toutes les créances antérieures ayant plus d'un an d'ancienneté sont dépréciées à 100% du nominal,
- Pour les créances ayant moins d'un an d'ancienneté en fonction du risque présenté par le tiers, il peut le cas échéant être constatée une dépréciation à hauteur de 50% du nominal.
- Tous les cas de redressement ou liquidation judiciaire et départ définitif de l'étudiant de nos établissements d'enseignement amènent la constatation d'une provision de 100% du nominal.

#### COMPTE EPARGNE TEMPS

Le CET peut être alimenté en jour de congés (congés payés, repos compensateur de remplacement, RTT ...), avec un maximum de 15 jours par an dont 10 jours de CP.

Le congé doit être pris avant l'expiration d'une période de 5 ans à compter de la date à laquelle le salarié a accumulé un nombre de jours égal à quarante jours ouvrés (2 mois environ), sous réserve des exceptions prévues par la loi concernant, d'une part, les salariés ayant un enfant âgé de moins de 16 ans ou un parent dépendant, pour lesquels la période est portée à 10 ans, d'une autre part, les

salariés de plus de 50 ans désirant cesser leur activité de manière progressive ou totale, auxquels la limite ne sera pas opposable.

Le temps épargné utilisé devra être d'une durée de vingt jours ouvrés au minimum.

Sauf cas de force majeure dûment justifié, l'autorisation d'utilisation du CET sera accordée par l'entreprise sous la seule réserve du respect d'un délai de prévenance de six mois.

#### PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-06 et sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

#### PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

L'association comptabilise les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière, conformément aux modalités définies par la norme IAS 19.

Les principales hypothèses retenues sont :

- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite au taux plein
- Taux de revalorisation des salaires : 3%
- Taux d'actualisation des données : 0,77%
- Taux de charges sociales : 50%

#### SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Elles sont enregistrées pour leur montant brut lors de leur octroi sous la rubrique « subvention d'investissement ». Les subventions octroyées dans le cadre de convention d'objectifs pluriannuelles sont enregistrées pour leur montant nominal. Au terme des conventions concernées, le montant des subventions enregistrées est actualisé en fonction de la réalisation des objectifs.

Elles sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles ont permis de financer.

#### SUBVENTION D'EXPLOITATION

Elles sont enregistrées en produits en fonction de l'exercice pour lesquelles elle sont octroyées. Les subventions octroyées au titre d'une année civile sont réparties également sur les deux semestres de ladite année.

#### RESULTAT FINANCIER

Les plus et moins-values nettes sur les valeurs mobilières de placement comprennent les charges et produits liés aux cessions.

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel les charges et les produits relevant de cette catégorie ainsi que définis dans le plan comptable.

Pour la détermination du résultat exceptionnel, l'Association ESIEA applique la méthode du plan comptable général qui définit le résultat exceptionnel comme étant celui dont la réalisation n'est pas liée à son exploitation courante.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'hypothèse retenue lors de planification l'année 2020/2021 ayant été celle d'une situation sanitaire dégradée sur le 1er semestre, la rentrée 2020 s'est faite dans un mode hybride avec l'enseignement des cours magistraux à distance et des TD/TP en demi-classe sur des rythmes aménagés.

A compter du 28/10/2020, date de démarrage du second confinement, l'essentiel des enseignements a été basculé à distance, les seules dérogations obtenues des rectorats visant les TP et les examens.

## FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La pandémie du Covid 19 est un élément marquant de l'année mais n'a eu qu'un effet relatif sur l'activité du Groupe ESIEA, l'ensemble des activités d'enseignement s'étant poursuivies à travers des mécanismes d'enseignement à distance. Certaines économies liées à l'arrêt des déplacements et à la non réalisation ou le report d'évènements (JPO, Oraux d'admissions, Gala, Diplomation...) ont été en partie compensées par des surcoûts et des nouvelles dépenses (Recours à l'intérim du fait du ralentissement des recrutements, recours accru au dispositif d'aide et d'écoute, logiciels de visio...)

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

# Immobilisations

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	134 143		14 676
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>134 143</b>		<b>14 676</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 842 343		557 856
Installations générales, agencements et divers	3 380 142		1 428 003
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	526 725		57 071
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 749 209</b>		<b>2 042 929</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	297 849		33 370
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>297 849</b>		<b>33 370</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 181 201</b>		<b>2 090 976</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			148 819	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>148 819</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			2 400 199	
Inst. générales, agencements et divers			4 808 144	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			583 795	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>7 792 138</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			331 219	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>331 219</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>8 272 177</b>	



# Amortissements

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	126 279	8 712		134 991
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>126 279</b>	<b>8 712</b>		<b>134 991</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 240 851	497 294		1 738 144
Inst. générales, agencements et divers	2 272 426	256 174		2 528 600
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	471 699	15 115		486 814
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 984 976</b>	<b>768 583</b>		<b>4 753 558</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 111 255</b>	<b>777 295</b>		<b>4 888 550</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	8 712		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>8 712</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	497 294		
Installations générales, agencements et divers	256 174		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 115		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>768 583</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>777 295</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges	173 500	61 587		235 087
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	407 588	56 100		463 688
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	484 717	287 000	306 848	464 869
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 065 805</b>	<b>404 687</b>	<b>306 848</b>	<b>1 163 644</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles	313 221	193 173		506 394
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	471 362	198 006		669 368
Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>784 583</b>	<b>391 178</b>		<b>1 175 762</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 850 388</b>	<b>795 865</b>	<b>306 848</b>	<b>2 339 406</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	110 816		110 816
Autres immobilisations financières	220 403		220 403
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>331 219</b>		<b>331 219</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	929 967	525 948	404 019
Autres créances clients	1 843 503	1 843 503	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 611	1 611	
État - Impôts sur les bénéfices	160 782	160 782	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	354 515	354 515	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	420 367	420 367	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>3 710 764</b>	<b>3 306 745</b>	<b>404 019</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	455 810	455 810	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 497 793</b>	<b>3 762 556</b>	<b>735 238</b>
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	743 829		743 829	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	706 376	706 376		
Personnel et comptes rattachés	991 899	991 899		
Sécurité sociale et autres organismes	912 606	912 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	52 624	52 624		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 491	27 491		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	213 048	213 048		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 375	65 375		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 713 249</b>	<b>2 969 420</b>	<b>743 829</b>	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	696 791			696 791
Ecart de réévaluation				
Relocation du site parisien	831 857	235 956		1 067 813
Réserves				
Report à nouveau	293 633	235 955		529 588
Résultat comptable de l'exercice	471 911	482 204	471 911	482 204
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme	246 464	90 000	149 783	186 682
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>2 540 656</b>	<b>1 044 115</b>	<b>621 694</b>	<b>2 963 077</b>

# **Subventions d'investissements**

	Valeur brute au 30/06/2019	Augmentation ou dotation	Diminution ou reprise	Valeur brute au 30/06/2020
Subvention d'investissement	1 145 592,00	90 000,00		1 235 592,00
Quote-part virée au résultat	899 128,00		149 783,00	1 048 911,00
<b>Subventions d'investissements nettes</b>	<b>246 464,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>149 783,00</b>	<b>186 681,00</b>

Produits à Recevoir

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	1 528 140   (402) 354 515 346 670 12 697
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
TOTAL	2 241 620

# Charges à Payer

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	239
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 670
Dettes fiscales et sociales	1 473 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	213 048
TOTAL	2 019 543

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	455 810	65 375
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	455 810	65 375



**Locations longue durée**

Compte comptable	Détail des contrats et objet	Libellés	Loyers payés				
			Périodicité	Durée	Loyer	Exercice	Cumulées au 30/06/2020
612280601	BNP LEASE FI18040049	Matériel informatique	Trimestrielle	36 mois	6 282	25 128	50 256
612290601	BNP LEASE FI18040049 EVERNEX	Matériel informatique	Trimestrielle	36 mois	6 156	24 624	43 092
613013601	GE CAPITAL L04080901-AF6401600	Phocopieurs	Trimestrielle	60 mois	5 320	21 281	164 739
613018601	LOCAM-SEQUOIA	Fontaine à eau	Trimestrielle	60 mois	143	429	2 862
613018601	LOCAM-SEQUOIA	Fontaine à eau	Trimestrielle	60 mois	907	3 629	9 978
613022601	LIXXBAIL 282860FG0	Matériel informatique	Trimestrielle	60 mois	1 309	5 237	18 358
613023601	GRENKE	Phocopieurs	Trimestrielle	60 mois	3 412	13 651	36 837
	XEROX FINANCIAL SERVICES 84579	Phocopieurs	Trimestrielle	60 mois	6 853	15 153	15 153
	XEROX FINANCIAL SERVICES 84579	Phocopieurs	Trimestrielle	60 mois	316	364	364
<b>Total</b>					<b>30 698</b>	<b>109 496</b>	<b>326 122</b>



# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Groupe ESIEA

Période du 01/07/19 au 30/06/20  
Edition du 18/11/20  
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Indemnité transactionnelle sur loyer	66 892	778800000
Indemnité forfaitaire de travaux	62 506	778800000
Quote part de subvention exceptionnelle FEDER	30 292	778800000
Reprise provisions Risques et Charges	306 848	787500603
Quote part de subvention d'équipement	149 782	777000000

TOTAL	616 320	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercices antérieurs	197	672000000
Amendes et pénalités	3 600	671200000
Dotations aux provisions exceptionnelles sur immobilisations	193 172	687100000
Dotations provisions Risques et Charges	349 587	687500000
Autres charges exceptionnelles	135 871	678800000

TOTAL	682 427	
-------	---------	--

**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des SACC	42 280,00
<b>TOTAL</b>	<b>42 280,00</b>

### Effectifs Groupe ESIEA

Effectifs salariés permanents au 30/06/2020	Totalité des établissements			dont Paris		dont Laval	
	Effectif	%	ETP	Effectif	ETP	Effectif	ETP
Hommes	65	50%	56	47	39,84	18	16
Femmes	64	50%	52	50	40,38	14	12
<i>Dont Cadres</i>	89	69%	78	72	61,9	17	16
<i>Dont Employés</i>	40	31%	30	25	18,4	15	12
<i>Dont Enseignants</i>	60	47%	47	44	33,9	16	13
<i>Dont Administratifs</i>	69	53%	61	53	46,3	16	15
Total 30/06/2020	129		108	97	80,22	32	28
Total 30/06/2019	108		100	77	73	31	27

## Comparatif des bilans du GROUPE ESIEA sur 5 ans

Etats financiers au 30/06/2020

	Evolution	2019 2020	2018 2019	2017 2018	2016 2017	2015 2016
<b>ACTIF</b>						
Immobilisations incorporelles <i>(brutes)</i>	10,94%	148 819	134 143	134 143	120 180	11 441
<i>(nettes)</i>	75,84%	13 828	7 864	20 744	31 974	72 361
Installations techniq, matériel, outillage <i>(brutes)</i>	30,28%	2 400 199	1 842 343	1 546 635	964 133	1 005 640
<i>(nettes)</i>	3,42%	622 054	601 492	671 827	355 658	367 822
Autres immobilisations corporelles <i>(brutes)</i>	38,01%	5 391 940	3 906 866	3 640 872	3 251 627	2 919 635
<i>(nettes)</i>	104,39%	2 376 526	1 162 741	1 068 597	874 299	654 178
Avances & acomptes sur immobilisations	-94,37%	54 025	959 219	4 500	13 416	-
Immobilisations financières	11,20%	331 219	297 849	275 153	251 636	168 545
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7,93%</b>	<b>2 931 259</b>	<b>2 715 944</b>	<b>2 040 821</b>	<b>1 526 983</b>	<b>1 262 906</b>
Actif réalisable ou disponible à cours terme	17,70%	5 253 953	4 463 820	3 943 983	3 533 051	2 499 481
Charges constatées d'avance	-1,89%	455 810	464 576	461 738	238 329	448 984
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>15,85%</b>	<b>5 709 764</b>	<b>4 928 396</b>	<b>4 405 721</b>	<b>3 771 380</b>	<b>2 948 465</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>13,04%</b>	<b>8 641 022</b>	<b>7 644 340</b>	<b>6 446 542</b>	<b>5 298 363</b>	<b>4 211 371</b>
<b>PASSIF</b>						
Fonds associatifs	0,00%	696 791	696 791	696 791	696 791	696 791
Réserves et autres fonds propres	41,93%	1 597 401	1 125 490	675 154	538 223	430 019
Subventions d'investissements	-24,26%	186 682	246 464	239 735	233 971	285 682
Résultat de l'exercice	2,18%	482 204	471 911	450 336	136 931	108 204
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>16,63%</b>	<b>2 963 078</b>	<b>2 540 656</b>	<b>2 062 016</b>	<b>1 605 916</b>	<b>1 520 696</b>
Provisions pour risques	6,34%	699 956	658 217	514 160	281 919	83 419
Provisions pour charges	13,76%	463 688	407 588	361 475	351 088	279 702
<b>PROVISIONS</b>	<b>9,18%</b>	<b>1 163 644</b>	<b>1 065 805</b>	<b>875 635</b>	<b>633 007</b>	<b>363 121</b>
Dettes financières	-18,25%	743 829	909 909	194 227	227 776	16 566
Dettes d'exploitation et divers	19,89%	3 705 097	3 090 523	3 244 671	2 706 431	2 209 949
<b>DETTES A COURT ET MOYEN TERME</b>	<b>11,21%</b>	<b>4 448 926</b>	<b>4 000 432</b>	<b>3 438 898</b>	<b>2 934 207</b>	<b>2 226 515</b>
Produits constatés d'avance	74,58%	65 375	37 447	69 993	125 233	101 039
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>13,04%</b>	<b>8 641 022</b>	<b>7 644 340</b>	<b>6 446 542</b>	<b>5 298 363</b>	<b>4 211 371</b>