



Société d'expertise comptable
Ordre régional Paris
Société de commissariat aux comptes
Compagnie régionale Paris

Marie-Françoise Baritoux-Idir
Maud Bodin-Veraldi
Bruno Dechancé
Bernard Girodroux-Lavigne
Stéphane Lambert
Pierre Laot
Jean-Pierre Larroze
Gérard Leplé
Margaret Marti
Isabelle Strecker-Hazan

Experts comptables diplômés par l'Etat
Commissaires aux comptes

AAEA ESIEA

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 30 juin 2008**

44, quai de Jemmapes - 75010 Paris - Tél. : 33 (0) 1 40 40 38 38 - Fax : 33 (0) 1 40 40 38 98 - E-mail : info@groupe-aplitec.com

Société anonyme au capital de 2 540 000 € - RCS Paris B 702 034 802

membre indépendant fondateur de  *Morison International*



Société d'expertise comptable
Ordre régional Paris
Société de commissariat aux comptes
Compagnie régionale Paris

Marie-Françoise Baritoux-Idir
Maud Bodin-Veraldi
Bruno Dechancé
Bernard Girodroux-Lavigne
Stéphane Lambert
Pierre Laot
Jean-Pierre Larroze
Gérard Leplé
Margaret Marti
Isabelle Strecker-Hazan

Experts comptables diplômés par l'Etat
Commissaires aux comptes

AAEA ESIEA

Association loi 1901
5 rue Vesale
75005 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 30 JUIN 2008

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association des Anciens Elèves et Amis de l'ESIEA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations.
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos travaux fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATION ET INFORMATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration, et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 6 novembre 2008



APLITEC S.A représentée par
Jean-Pierre LARROZE

BILAN DE L'ASSOCIATION GROUPE ESIEA

BILAN ACTIF

États financiers au 30/06/2008

Rubriques	Montant brut	Amortissements	30/06/2008	Net N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes immob. incorpor.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Installations techniq., matériel, outillage	4 092 792	3 930 384	162 408	337 369
Autres immobilisations corporelles	3 713 651	2 560 208	1 153 443	801 996
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	8 893		8 893	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 999 999	450 000	2 549 999	2 999 999
Créances rattachées à participations	146 011	36 500	109 511	146 011
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 000		3 000	
Autres immobilisations financières	270 455		270 455	145 735
ACTIF IMMOBILISE	11 234 800	6 977 092	4 257 709	4 431 110
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés/commandes	8 503		8 503	4 890
CREANCES				
Créances clients & comptes rattachés	2 065 335	678 455	1 386 879	1 094 955
Autres créances	1 391 332	723 069	668 263	1 076 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 415 383		1 415 383	
Disponibilités	627 858		627 858	9 209
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	209 746		209 746	136 651
ACTIF CIRCULANT	5 718 157	1 401 525	4 316 632	2 321 749
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursées des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 952 957	8 378 616	8 574 341	6 752 859

BILAN PASSIF

États financiers au 30/06/2008

Rubriques	30/06/2008	Net N-1
Fonds associatifs sans droits de reprise	696 791	696 791
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Ecart de réévaluation	2 950 000	2 950 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(2 190 313)	(2 557 950)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	112 478	367 636
Subventions d'investissements	287 781	41 127
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES	1 856 737	1 497 605
Avances conditionnées		
Commodat (droit de jouissance)		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	250 930	223 155
Provisions pour charges	205 900	737 713
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	456 830	960 868
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	392	392
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	188 626	772 198
Emprunts, dettes fin. divers (dont emprunts participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 482	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 398 308	1 262 921
Dettes fiscales et sociales	2 025 926	1 705 307
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 364 332	552 368
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	245 708	1 200
DETTES	6 260 774	4 294 386
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 574 341	6 752 859

Résultat de l'exercice avec centimes : 112 477,78 €

Total du Bilan avec centimes : 8 574 341,11 €

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION GROUPE ESIEA

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

États financiers au 30/06/2008

Rubriques	France	Exportation	30/06/2008	30/06/2007
Ventes de marchandises				505
Production vendues de biens	1 148		1 148	
Production vendues de services	8 011 316		8 011 316	9 108 894
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	8 012 464		8 012 464	9 109 400
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 237 025	2 631 442
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			456 725	565 122
Autres produits			22 846	31 557
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 729 060	12 337 521
Achats de marchandises			929	219 082
Variation de stock (marchandises)				
Achats matières premières, autres approvisionnements				
Variations de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 226 150	4 924 534
Impôts, taxes et versements assimilés			136 397	472 514
Salaires et traitements			3 202 120	3 735 649
Charges sociales			1 381 912	1 764 230
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations :	dotations aux amortissements		457 967	507 108
	dotations aux provisions			
Sur actif circulant :	dotations aux provisions		1 401 525	187 600
Pour risques et charges :	dotations aux provisions		54 871	92 100
Autres charges			100 283	129 528
CHARGES D'EXPLOITATION			10 962 152	12 032 345
RESULTAT D'EXPLOITATION			766 908	305 176
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				54 881
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			23 168	
PRODUITS FINANCIERS			23 168	54 881
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			36 462	95 723
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			36 462	95 723
RESULTAT FINANCIER			-13 294	-40 842
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			753 615	264 334

COMPTE DE RESULTAT (suite)

États financiers au 30/06/2008

Rubriques	30/06/2008	30/062007
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 485	232 064
Produits exceptionnels sur opérations en capital	685 200	96 185
Reprises sur provisions et transferts de charges	588 474	934 104
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 339 159	1 262 353
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	955 819	1 068 443
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	513 586	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	510 891	90 608
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 980 296	1 159 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-641 137	103 302
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	13 091 388	13 654 755
TOTAL DES CHARGES	12 978 910	13 287 118
BENEFICE OU PERTE	112 478	367 636

Les comptes annuels présentés sont ceux relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2008 de l'Association loi 1901 des Anciens Elèves et des Amis de l'Ecole Supérieure d'Informatique, Electronique, Automatique, dite Groupe ESIEA dont le siège social est sis au 9, rue Vésale à Paris 5^e.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Le bilan au 30 juin 2008 fait état d'un total de 8 574 341,11 euros, cet exercice se solde par un résultat bénéficiaire de 112 477,78 euros.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association ESIEA le jeudi 6 novembre 2008.

Note 1 : Principes comptables, méthodes d'évaluation et de présentation

Les comptes annuels sont 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 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 l'autre
- 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.

Immobilisations incorporelles

Néant

Immobilisations corporelles

Ce poste est principalement constitué des logiciels utilisés par l'ESIEA. Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de un à trois ans.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire et en fonction des durées d'utilisation estimées suivantes :

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

Les immobilisations acquises au moyen d'une subvention d'investissement, font l'objet d'une reprise proportionnelle au rythme de l'amortissement du bien auquel elles sont rattachées.

Cette reprise est portée en produits d'exploitation.

Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'entrée ou leur valeur d'usage.

Lorsque cette valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

La valeur d'usage des participations est déterminée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net actualisé des sociétés concernées.

Créances

Les créances clients sont principalement constituées des scolarités étudiants.

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

Les règles suivantes de dépréciation sont actuellement utilisées :

Toutes les créances antérieures ayant plus d'un an d'ancienneté sont dépréciées à 100 % du nominal. Pour des 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 sauf cas de redressement ou liquidation judiciaire et départ définitif d'un étudiant de nos établissements d'enseignement.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque leur valeur d'acquisition est devenue supérieure à leur valeur de marché (valeur probable de négociation ou derniers cours connu à la date de clôture des comptes).

Provisions 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.

Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif, postérieur à la date du 30 juin 2008, et qui n'aurait pas été pris en considération pour l'établissement des comptes n'est intervenu.

Résultat financier

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

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel les charges et produits relevant de cette catégorie ainsi que défini 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.

Note 2 : Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat

2.1. Immobilisations

Immobilisations				
États financiers au 30/06/2008				
	Valeurs brutes au 30/06/2007	Augmentations Acquisitions, créations, apports, virements	Diminutions Cessions, virements	Valeurs brutes au 30/06/2008
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Matériel Informatique / Ecole	2 965 797	52 215	40 742	2 977 270
Matériel Informatique / Administration	74 371	10 937	1 783	83 525
Matériel technique de laboratoire	1 021 997	25 234	13 880	1 033 351
Installations et Agencements	2 429 906	797 890	421 172	2 806 624
Matériel et Mobilier de bureau	689 505	259 510	43 343	905 671
Immobilisations corporelles en cours		803 350	794 457	8 893
Immobilisations corporelles	7 181 576	1 949 136	1 315 376	7 815 336
Autres participations (titres de participations)	2 999 999			2 999 999
Créances rattachées à des participations	146 011			146 011
Prêts et autres immobilisations financières	145 735	202 720	75 000	273 455
Immobilisations financières	3 291 745	202 720	75 000	3 419 465
TOTAL	10 473 321	2 151 856	1 390 376	11 234 800

Les principales opérations sur les immobilisations durant l'exercice 2007 / 2008 sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Matériel Informatique / Ecole

Ordinateur PC HP	2 230 €
Equipement wi-fi Vésale & Ivry	4 053 €
Equipement wi-fi Laval	11 821 €
Equipement Réseau Ivry	25 111 €
Matériel cédé pour refinancement	-40 742 €

Matériel Informatique / Administration

Ordinateurs Services Financiers	2 687 €
Equipement Serveur Services Financiers	8 250 €
Matériel cédé pour refinancement	- 1 783 €

Matériel Technique de Laboratoire :

Dongles module CAN232	2 687 €
Equipement vidéoprojecteurs	22 467 €
Matériel cédé pour refinancement	- 13 880 €

Installations et Agencements

Travaux Bâtiments Ivry	796 718 €
Refinancement des travaux	420 000 €

Matériel et Mobilier

Mobilier scolaire Ivry	61 077 €
Equipement Ivry matériel informatique	17 708 €
Equipement Etablissement de Laval	137 382 €

Immobilisations financières

Le poste « Autres participations » s'établit à 2 999 999 euros au 30/06/2008 en valeur nominale. Il est constitué des titres de participations détenus dans la SCI ESIEA CURIE. La valeur de ses titres a fait l'objet d'une provision pour dépréciation de la SCI pour 450 000 euros.

Ce poste fera l'objet d'une évaluation définitive après clôture des comptes annuels de la SCI.

Le poste Créances rattachées à des participations est constitué des créances EMIAE. Ces créances ont une valeur nominale de 146 010,79 euros qui a fait l'objet d'un ajustement au 30/06/2008 par dépréciation de 36 500 euros.

Ces créances sont payables d'ici un an par la SA SEGEPEC GROUP et ses filiales.

2.2. Amortissements constatés sur actifs immobilisés

Amortissements et provisions sur actifs immobilisés				
États financiers au 30/06/2008				
	Amortissements au 30/06/2007	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Amortissements au 30/06/2008
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Matériel Informatique / Ecole	2 638 852	206 757	5 175	2 840 434
Matériel Informatique / Administration	76 764		1 044	75 719
Matériel technique de laboratoire	1 009 181	9 071	3 367	1 014 885
Installations et Agencements	1 763 477	177 085		1 940 562
Matériel et Mobilier de bureau	553 938	65 054		618 992
Immobilisations corporelles	6 042 211	457 967	9 586	6 490 592
Autres participations (titres de participations)				
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
TOTAL	6 042 211	457 966	9 586	6 490 592

L'ensemble des amortissements est calculé selon la méthode linéaire et selon la durée de vie prévue du bien concerné.

Les provisions sur actifs immobilisés sont présentées au tableau 2.6.

2.3. Etat des échéances des créances

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Créances rattachées à des participations	146 011	146 011	
Prêts	3 000	3 000	
Autres immobilisations financières	270 455		270 455
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 960 512	1 960 512	
Créance représent. titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30 512	30 512	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 052	4 052	
Etat et autres - impôts et taxes			
collectivités - divers	289 206	289 206	
Groupe et associés	686 506	686 506	
Débiteurs divers (dont pension titres)	381 057	381 057	
Charges constatées d'avance	209 746	209 746	
TOTAL	3 981 056	3 710 601	270 455

2.4. Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	30/06/2007	Mouvements	30/06/2008
Situation de l'exercice précédent :			
Fonds associatif	696 791		696 791
Écart de réévaluation	2 950 000		2 950 000
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent	-2 557 950	367 636	-2 190 314
Affectation du résultat de l'exercice précédent	367 636	-367 636	
Résultat de l'exercice		112 478	112 478
Total I	1 456 478	112 478	1 568 955
Subventions d'investissements	41 127	246 654	287 781
FONDS PROPRES	1 497 605		1 856 737

2.5. Subventions d'investissements

	Valeurs brutes au 30/06/2007	Augmentation ou Dotation	Diminution ou Reprise	Valeurs brutes au 30/06/2008
Subventions d'investissements	432 997	415 064		848 061
Quote-part virée au résultat	-391 870		-168 410	-560 280
Subventions d'investissement nettes	41 127			287 781

2.6. Provisions

Nature des provisions	Valeurs au 30/06/2007	Dotations	Reprises	Valeurs au 30/06/2008
pour litiges	223 155	35 024	7 248	250 930
pensions de retraites	96 280	19 847		116 127
pour impôts et taxes				
autres risques et charges	641 433	24 391	576 051	89 773
Provisions pour risques et charges	960 868	79 262	583 299	456 830
Titres de participation		450 000		450 000
Créances rattachées à des participations		36 500		36 500
Dépréciation de l'actif immobilisé		486 500		486 500
Dépréciation créances clients	424 564	678 455	424 564	678 455
Dépréciation autres créances		723 069		723 069
Dépréciation de l'actif circulant	424 564	1 401 525	424 564	1 401 525
TOTAL	1 385 431	1 967 287	1 007 863	2 344 855

La provision pour litiges est essentiellement constituée par les risques sociaux. La provision pour pensions de retraites constate les droits auxquels pourraient prétendre les salariés ayant plus de 10 ans d'ancienneté à la date de clôture des comptes de l'exercice selon les règles IAS19. Les titres de participation de la SCI ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 450 000 €.

Les provisions pour autres risques et charges sont en partie constituées par la provision décidée dans les exercices précédents pour ramener les dépenses, notamment de personnel, à un niveau cohérent avec les ressources actuelles de l'Association.

La provision pour créances clients est constituée par les provisions constatées sur les scolarités impayées. La provision pour autres créances concerne les comptes courants de l'Institut ESIEA et ESIEA Recherche.

2.7. Produits à recevoir et charges à payer

Produits à recevoir

Autres produits (subvention TA)	322 530
---------------------------------	---------

Total des produits à recevoir	322 530
--------------------------------------	----------------

Charges à payer

Fournisseurs factures non parvenues	160 464
Dettes fiscales et sociales	952 628
dont Provisions pour congés payés	187 538
dont Provisions pour comptes épargnes temps	1 13 864
dont Autres provisions sur salaires	341 415
dont Charges sociales et fiscales	309 811
Intérêts courus sur emprunts	392
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Associations Projets étudiants	27 607

Total des charges à payer	1 141 090
----------------------------------	------------------

2.8. Etat des échéances des dettes

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
- à 1 an maximum	5 083	5 083	
- à plus de 1 an	183 543	44 711	138 832
Emprunts et dettes financières diverses	392	392	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 398 308	1 398 308	
Personnel et comptes rattachés	665 969	665 969	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 353 001	1 353 001	
Etat et autres collectivités			
- oblig.cautionnées			
- autres impôts	6 956	6 956	
Autres dettes	2 259 509	2 259 509	
Produits constatés d'avance	245 707	245 707	
TOTAL	6 118 468	5 979 636	138 832

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 699

Note 3 : Autres informations

3.1 Effectif du groupe ESIEA

Effectif Salariés permanents au 30/06/2008	Totalité des Etablissements			dont Paris		dont Lavaur	
	Effectif	%	ETP	Effectif	ETP	Effectif	ETP
dont Hommes	45	53%	43	32	31	13	12
dont Femmes	40	47%	34	28	25	12	9
dont Cadres	24	28%	23	18	18	6	5
dont Employés	20	24%	19	14	14	6	6
dont Enseignants	41	48%	35	28	25	13	10
Effectif au 30/06/2008	85			60	56.22	25	20.73
Effectif etp au 30/06/2008	77						

3.2 Comparatif des comptes du groupe ESIEA sur 5 ans

Comparatif des bilans du groupe esiea sur 5 ans

États financiers au 30/06/2008

	Évolution	2007 2008	2006 2007	2006	2005	2004
ACTIF						
Installations techniq., matériel, outillage (brutes)		4 092 792	4 092 792	3 821 283	3 537 742	4 161 675
(nettes)	-107.73%	162 408	337 369	389 422	443 180	611 007
Autres immobilisations corporelles	31.22%	3 722 544	2 560 208	3 112 660	3 278 164	3 019 294
	31.00%	1 162 336	801 996	1 009 417	1 392 022	1 125 082
Immobilisations financières	85.77%	3 419 465	486 500	3 555 766	514 705	497 723
	-12.23%	2 932 965	3 291 745	3 473 627	177 513	214 736
ACTIF IMMOBILISE	-4.07%	4 257 709	4 431 110	4 872 467	2 012 716	1 950 826
Actif réalisable ou disponible à court terme	46.79%	4 106 886	2 185 098	2 489 155	2 099 402	2 370 785
Charges constatées d'avance	34.85%	209 746	136 651	4 094	99 368	125 364
ACTIF CIRCULANT	46.21%	4 316 632	2 321 749	2 493 249	2 198 770	2 496 149
Charges à répartir sur plusieurs exercices						127 084
TOTAL ACTIF	21.24%	8 574 341	6 752 859	7 365 716	4 211 486	4 574 058
PASSIF						
Fonds associatif		696 791	696 791	696 791	1 109 735	1 204 929
Réserves et autres fonds propres	48.39%	759 687	392 050	2 950 000		
Subventions d'investissements	85.71%	287 781	41 127	75 607	167 521	93 741
Résultat de l'exercice	-226.85%	112 478	367 636	-2 557 950	-412 944	31 890
FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES	19.34%	1 856 737	1 497 605	1 164 448	864 312	1 330 561
Provisions pour risques	11.07%	250 930	223 155	212 264	558 956	714 880
Provision pour charges	-258.29%	205 900	737 713	1 500 000		
PROVISIONS	-110.33%	456 830	960 868	1 712 264	558 956	714 880
Dettes financières	-308.74%	189 018	772 590	100 012	137 093	
Dettes d'exploitation et diverses	39.57%	5 826 049	3 520 596	3 478 222	2 508 824	2 367 617
DETTES À COURT ET MOYEN TERME	28.63%	6 015 066	4 293 186	3 578 234	2 645 917	2 367 617
Produits constatés d'avance	99.51%	245 708	1 200	910 770	142 300	161 000
TOTAL PASSIF	21.24%	8 574 341	6 752 859	7 365 716	4 211 486	4 574 058

3.5 Engagements hors bilan

Tableau des amortissements théoriques concernant les biens pris en location

Détail des contrats et Objet		Durée	Coûts d'entrée	Dotations théoriques		VNC théorique
				Exercice	Cumulées	
CREDITPAR	Peugeot (Loc. / 48 mois)	Lin. / 4 ans	32 200	3 084	16 501	
CREDITPAR	Citroën (Loc. / 36 mois)	Lin. / 4 ans	29 190	9 662	29 122	68
GE CAPITAL	Matériel Bureau	Lin. / 10 ans	58 577	8 719	26 175	32 403
LIXXBAIL	Copieur	Lin. / 10 ans	12 938	-756	12 182	
LIXXBAIL	Copieur	Lin. / 10 ans	30 491	3 688	11 310	19 180
LIXXBAIL	Copieur	Lin. / 10 ans	25 813	8 712	15 165	10 648
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	172 005	21 214	172 005	0
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	34 417	3 824	34 417	0
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	73 361	5 090	68 261	5 099
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	9 841	1 640	9 841	0
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	22 210	3 533	21 424	786
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	48 500	44 032	48 500	0
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	30 105	5 090	28 504	1 600
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	66 095	15 851	59 915	6 180
SOGELEASE	Matériel Informatique	Lin. / 3 ans	22 149	7 106	18 180	3 969
FRANFINANCE	Matériel Informatique	Lin. / 4 ans	38 900	9 020		38 900
CITLEASE	Matériel Informatique	Lin. / 4 ans	43 500	9 397	9 397	34 103
Total amortissements théoriques			750 291	140 487	571 501	152 938

3.6 Filiales et participations

Le groupe ESIEA détient une participation dans la SCI ESIEA Curie à hauteur de 99.998 % valorisée à 2 999 999 euros ayant fait l'objet d'une dépréciation pour 450 000 euros. Cette participation s'affiche au bilan pour une valeur nette de 2 549 999 euros.

Note 4 : État de gestion

4.1 Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (SIG)
États financiers au 30/06/2008

Rubriques	Exercice au 30/06/2008	%	Net N-1	%
Ventes de marchandises			505	0.01%
- Coût d'achat des marchandises	929	0.01%		
MARGE COMMERCIALE	- 929		505	
Production vendue	8 012 464	100.00%	9 108 894	99.99%
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	8 012 464		9 108 894	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	8 011 535	99.99%	9 109 400	100.00%
- Consommation en provenance des tiers	4 226 150	52.75%	5 143 616	56.46%
VALEUR AJOUTEE	3 785 385	47.25%	3 965 784	43.54%
+ Subvention d'exploitation	3 237 025	40.40%	2 631 442	28.89%
- Impôts et taxes	136 397	1.70%	472 514	5.19%
- Charges de personnel	4 584 032	57.22%	5 499 879	60.38%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 301 981	28.73%	624 833	6.86%
+ Reprises et transferts de charges	456 725	5.70%	565 122	6.20%
+ Autres produits	22 846	0.29%	31 557	0.35%
- Dotations aux amortissements et provisions	1 914 363	23.90%	786 809	8.64%
- Autres charges	100 283	1.25%	129 528	1.42%
RESULTAT D'EXPLOITATION	766 908	9.57%	305 176	3.35%
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	23 168	0.29%	54 881	0.60%
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	36 462	0.46%	95 723	1.05%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	753 615	9.41%	264 334	2.90%
Produits exceptionnels	1 339 159	16.71%	1 262 353	13.86%
- Charges exceptionnelles	1 980 296	24.72%	1 159 051	12.72%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 641 137	-8.00%	103 302	1.13%
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	112 478	1.40%	367 636	4.04%
Produits de cession d'éléments d'actif	516 790	6.45%	14	0.00%
- Valeur comptable nette des éléments cédés	513 586			
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	3 204	0.04%	14	0.00%

4.2 Capacité d'autofinancement

	2008	2007	
Résultat net comptable	112 478	367 636	-69.41%
+ Dotations aux amortissements et provisions	2 425 253	877 416	176.41%
- Reprises sur amortissements et provisions	(1 013 038)	(1 491 367)	-32.07%
- Résultat sur cession des éléments d'actifs	(516 790)	(14)	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	(168 410)	(96 171)	75.12%
Capacité d'autofinancement	839 493	(342 499)	345.11%

4.3 Détail des charges et produits exceptionnels

Détail des charges exceptionnelles

	Valeur
Charges sur exercices antérieures	9 656
Annulation contrat de crédit-bail	13 111
Charges exceptionnelles sur opération de gestion (dont complément plan de restructuration)	43 904
Charges indemnités plan social	913 539
Valeur des éléments d'actif cédés	513 586
Dépréciation créances EMIAE	36 500
Provision charges à payer SCI	450 000

TOTAL 1 980 295

Détail des produits exceptionnels

	Valeur
Abandon de créances fournisseurs et autres	8 150
Facturation sur exercices antérieures	4 664
Dépôt de garantie à reprendre sur SCI	16 971
Quote-part subvention d'investissement Laval	168 410
Rappel de subvention sur exercice antérieur	35 700
Cession d'éléments d'actif	516 790
Reprise provision plan social	576 051
Reprise amortissements non justifiés	5 175
Reprise provision étudiants	7 248

TOTAL 1 339 159