**KPMG SA**
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

# Learning Planet Institute

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022
Learning Planet Institute
8 bis rue Charles V – 75004 Paris

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (“ private company limited by guarantee ”).

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

**KPMG SA**
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

## Learning Planet Institute

8 bis rue Charles V – 75004 Paris

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2022

Aux administrateurs de l'association Learning Planet Institute,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Learning Planet Institute relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du comité exécutif et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 15 décembre 2022

KPMG S.A.

Isabelle Le Loroux

Signature numérique de Isabelle Le Loroux
Date : 2022.12.15 11:18:27 +01'00'

Isabelle Le Loroux

Associée

# Learning Planet Institute

Association loi 1901

Comptes annuels au 31 août 2022

# SOMMAIRE

BILAN ACTIF 3
BILAN PASSIF 4
COMPTE DE RÉSULTAT 5
ANNEXE 6
1 Description de l'association et évènements principaux de l'exercice 6
1.1 Description de l'association 6
1.2 Evènements principaux de l'exercice 6
2 Principes, règles et méthodes comptables 7
2.1 Présentation des comptes 7
2.2 Règles comptables 7
2.3 Méthodes comptables 7
3 Informations relatives au bilan 9
3.1 Actif 9
3.2 Passif 12
4 Informations relatives au compte de résultat 15
4.1 Produits d'exploitation 15
4.2 Charges d'exploitation 16
4.3 Ventilation de l'effectif moyen 16
4.4 Autres informations 17
4.5 Engagements hors bilan 18

# BILAN ACTIF

| En € | Notes | 31/08/2022 | | | 31/08/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | Net |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 440 000 | 70 400 | 369 600 | 387 200 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | 1 095 947 | 824 895 | 271 052 | 467 094 |
| Autres.immobilisations corporelles | | 254 203 | 177 720 | 76 483 | 100 398 |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| Autres | | 5 311 | - | 5 311 | 5 364 |
| ***TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)*** | **3.1.1** | **1 795 461** | **1 073 015** | **722 445** | **960 056** |
| **Stocks et encours** | | - | - | - | - |
| **Créances** | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | **3.1.3** | 12 241 | - | 12 241 | 7 014 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | **3.1.3** | 229 750 | - | 229 750 | 90 928 |
| Autres créances | **3.1.3** | 1 008 815 | - | 1 008 815 | 395 505 |
| **Trésorerie** | | | | | |
| Disponibilités | **3.1.5** | 5 845 477 | - | 5 845 477 | 6 429 852 |
| **Charges constatées d'avance** | **3.1.6** | 123 584 | - | 123 584 | 124 744 |
| ***TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)*** | | **7 219 867** | **-** | **7 219 867** | **7 048 044** |
| **TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)** | | **9 015 328** | **1 073 015** | **7 942 313** | **8 008 099** |

# BILAN PASSIF

| En € | Notes | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|---|---|---|
| **Fonds propres sans droit de reprise** | | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | | |
| **Ecarts de réévaluation** | | - | - |
| **Réserves** | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | 49 476 | 49 476 |
| **Report à nouveau** | | 346 522 | 211 841 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | | **296 616** | **134 681** |
| ***Situation nette*** | | **692 614** | **395 998** |
| Subventions d'investissement | | 347 535 | 567 492 |
| ***TOTAL FONDS PROPRES (I)*** | **3.2.1** | **1 040 149** | **963 490** |
| Fonds dédiés | | 2 631 050 | 3 529 721 |
| ***TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)*** | **3.2.3** | **2 631 050** | **3 529 721** |
| ***TOTAL PROVISIONS (III)*** | | **-** | **-** |
| Avances et acomptes reçus | | 1 500 | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 77 119 | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 215 163 | 1 716 772 |
| Dettes fiscales et sociales | | 538 851 | 383 198 |
| Autres dettes | | 984 370 | 973 417 |
| Produits constatés d'avance | | 454 110 | 441 501 |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | **3.2.4** | **4 271 114** | **3 514 888** |
| **TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)** | | **7 942 313** | **8 008 099** |

# COMPTE DE RÉSULTAT

| En € | Notes | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|---|---|---|
| **Ventes de bien et services** | | **539 188** | **391 489** |
| Ventes de prestations | | 539 188 | 391 489 |
| *dont parrainages* | | | |
| Production vendue | | - | - |
| **Produits de tiers financeurs** | | **9 390 664** | **7 559 048** |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 901 160 | 711 521 |
| Ressources liées à la générosité du public | | | |
| Dons manuels | | 18 842 | 32 528 |
| Mécénats | | - | - |
| Legs, donations et assurances-vie | | - | - |
| Contributions financières | | 8 470 661 | 6 814 999 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amort.), Transferts de ch. | | 36 410 | 38 756 |
| Utilisation des fonds dédiés | | 1 640 554 | 1 112 682 |
| Autres produits | | 357 | 98 |
| ***TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)*** | ***4.1*** | ***11 607 173*** | ***9 102 073*** |
| Autres achats et charges externes | | 4 396 676 | 3 195 972 |
| Aides financières | | 1 294 790 | 1 306 779 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 49 143 | 41 266 |
| Salaires et traitements | | 3 069 893 | 2 597 395 |
| Charges sociales | | 1 356 461 | 1 100 751 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | 296 255 | 314 597 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 799 879 | 500 366 |
| Autres charges | | 228 840 | 174 631 |
| ***TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)*** | ***4.2*** | ***11 491 937*** | ***9 231 756*** |
| ***1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)*** | | ***115 236*** | ***(129 683)*** |
| Produits financiers d'autres valeurs mobilières | | 5 040 | 4 836 |
| ***TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)*** | | ***5 040*** | ***4 836*** |
| ***TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)*** | | ***-*** | ***-*** |
| ***2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)*** | | ***5 040*** | ***4 836*** |
| ***3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)*** | | ***120 276*** | ***(124 848)*** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | - | 168 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 281 169 | 296 997 |
| ***TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)*** | | ***281 169*** | ***297 165*** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 42 087 | 565 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | - | - |
| ***TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)*** | | ***42 087*** | ***565*** |
| ***4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)*** | | ***239 082*** | ***296 600*** |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | 62 742 | 37 071 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| ***Total des produits (I + III + V)*** | | ***11 893 382*** | ***9 404 074*** |
| ***Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)*** | | ***11 596 766*** | ***9 269 393*** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | | **296 616** | **134 681** |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | 2 091 976 | 1 920 553 |
| Bénévolat | | 10 560 | 22 796 |
| ***TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE*** | ***4.4.3*** | ***2 102 536*** | ***1 943 349*** |
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | 2 091 976 | 1 920 553 |
| Personnel bénévole | | 10 560 | 22 796 |
| ***TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE*** | ***4.4.3*** | ***2 102 536*** | ***1 943 349*** |

# ANNEXE

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière de l'activité et du résultat de l'Association.

Elle complète donc le bilan de l'exercice clos le 31 août 2022, dont le total est de 7 942 313 € et le compte de résultat de l'exercice dont le solde présente un excédent de 296 616 €.

# 1 DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION ET EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

## 1.1 DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION

Le LPI est une association régie la loi du 1er juillet 1901.
Le LPI expérimente et promeut de nouvelles manières d'apprendre, d'enseigner, de faire de la recherche et de mobiliser l'intelligence collective dans les domaines des sciences du vivant, de l'apprendre et du numérique pour relever les défis mondiaux.

Il développe des méthodes pédagogiques et des outils pour catalyser le questionnement et l'engagement des apprenants, la cocréation et le partage de solutions ouvertes. Ces programmes vont de la maternelle au lycée, avec Savanturiers - École de la Recherche, de la licence au doctorat et s'étendent tout au long de la vie, au sein de l'Université de Paris.

Il accueille un collectif de chercheurs qui travaillent dans son laboratoire de recherche aux interfaces des sciences de la vie, des sciences de l'apprentissage et de la technologie numérique et héberge des laboratoires de prototypage et d'incubations de projets.

Le LPI participe à la transformation des systèmes d'éducation et de recherche aux niveaux national et international

## 1.2 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

L'exercice 2021/2022 a été marqué par l'accroissement des activités commerciales de l'association, ainsi que par un profond remaniement des activités autour de cinq pôles, dans le cadre d'un plan de transformation, afin d'augmenter l'impact et de favoriser l'autonomie financière du LPI :

- Education ;
- Recherche et développement ;
- Ecosystème numérique ;
- Transformation des organisations ;
- Alliance internationale.

La dénomination de l'association a également été modifiée au cours de l'exercice.

# 2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

## 2.1 PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

## 2.2 REGLES COMPTABLES

### 2.2.1 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1er septembre 2021 au 31 août 2022.

### 2.2.2 Changements de méthodes comptables

Néant.

### 2.2.3 Changement d'estimation comptable

Néant.

### 2.2.4 Evolution des lois et règlements

Néant.

## 2.3 METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

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 l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Étant précisés les points suivants :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition

Les immobilisations sont amorties linéairement selon les durées suivantes :

| Types d'immobilisations | Durée | Mode |
|---|---|---|
| Immo. Incorporelles – réservation de lits | 25 ans | Linéaire |

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Le LPI n'inscrit à l'actif de son bilan que les biens dont le coût d'acquisition est supérieur à 1000 euros TTC

Les immobilisations sont amorties linéairement selon les durées suivantes :

| Types d'immobilisations | Durée | Mode |
|---|---|---|
| Matériel de laboratoire | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Installations et agencements | 3 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 2 à 3 ans | Linéaire |
| Mobiliers | 3 ans | Linéaire |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Comptabilisation des subventions reçues et du mécénat

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte des conventions ou de la notification de la décision pour les subventions publiques et pour les financements privés.

# 3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## 3.1 ACTIF

### 3.1.1 Tableau des immobilisations corporelles, incorporelles et financières

| | 31/08/2021 | Acquisitions | Cessions / Diminution | 31/08/2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Droit de réservation | 440 000 | - | - | 440 000 |
| | **440 000** | **-** | - | **440 000** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations et agencements | 27 280 | 4 116 | - | 31 396 |
| Matériel et outillage industriel | 1 047 808 | 16 742 | - | 1 064 550 |
| Matériel et mobilier de bureau et informatique | 217 065 | 40 353 | 3 215 | 254 203 |
| | **1 292 154** | **61 211** | **3 215** | **1 350 150** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Dépôts et cautionnements | 5 364 | 136 | 189 | 5 311 |
| | **5 364** | **136** | **189** | **5 311** |
| **TOTAL Brut** | **1 737 517** | **61 347** | **3 404** | **1 795 461** |

### 3.1.2 Tableau des amortissements

| | 31/08/2021 | Dotations | Diminutions | 31/08/2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Droit de réservation | 52 800 | 17 600 | - | 70 400 |
| | **52 800** | **17 600** | **-** | **70 400** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations et agencements | 17 730 | 6 625 | - | 24 354 |
| Matériel et outillage industriel | 590 264 | 210 276 | - | 800 541 |
| Matériel et mobilier de bureau et informatique | 116 667 | 61 754 | 701 | 177 720 |
| | **724 662** | **278 655** | **701** | **1 002 615** |
| **TOTAL Amortissements et Dépréciations** | **777 462** | **296 255** | **701** | **1 073 015** |
| **IMMOBILISATIONS NETTES** | **960 056** | | | **722 445** |

### 3.1.3 Etat des créances

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| *De l'actif immobilisé* | Autres immobilisations financières | 5 311 | - | 5 311 |
| *De l'actif circulant* | Autres créances clients | 229 750 | 229 750 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 650 | 3 650 | |
| | Subventions à recevoir | 869 368 | 869 368 | |
| | Débiteurs divers | 148 038 | 148 038 | |
| Charges constatées d'avance | | 123 584 | 123 584 | |
| **TOTAL** | | **1 379 701** | **1 374 390** | **5 311** |

### 3.1.4 Produits à recevoir

| PRODUITS A RECEVOIR | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|---|---|
| **Créances clients** | | |
| Facture à établir | 46 091 | 10 553 |
| **Créances fournisseurs** | | |
| Avoirs à recevoir | - | 2 551 |
| Acomptes sur commandes | 12 241 | 4 463 |
| **Autres Créances** | | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | 3 650 | 3 680 |
| Etat - Produits à recevoir | 869 368 | 350 672 |
| **Autres créances** | | |
| Autres produits à recevoir | 135 797 | 41 153 |
| **TOTAL** | **1 067 147** | **413 073** |

Les autres produits à recevoir se décomposent comme suit :

- Subvention, dons, mécénat et contributions financières à recevoir : 110 k€
- Divers remboursements à recevoir : 25 k€

### 3.1.5 Disponibilités

Le solde au 31 août 2022 est de 5 845 477 €. Ce montant correspond au solde des comptes suivants :

- Comptes bancaires : 61 631 €
- Comptes livret : 5 780 652 €
- Caisse : 13 €
- Intérêts courus : 3 181 €

### 3.1.6 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 123 584 € sont relatives à des factures fournisseurs datées d'avant le 31 août 2022 concernant des charges postérieures à cette date.

## 3.2 PASSIF

### 3.2.1 Fonds propres avant affectation du résultat

| | A l'ouverture | Affectation du Résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | - | | | | - |
| Réserves pour projets associatifs | 49 476 | | | | 49 476 |
| Report à nouveau | 211 841 | 134 681 | | | 346 522 |
| Résultat de l'exercice | 134 681 | - 134 681 | 296 616 | | 296 616 |
| **Situation nette** | **395 998** | | | | **692 614** |
| Subvention d'investissement | 567 492 | | 57 996 | - 277 954 | 347 535 |
| **TOTAL** | **963 490** | **-** | **354 612** | **- 277 954** | **1 040 149** |

### 3.2.2 Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée.

Le montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite fait l'objet d'une mention en annexe.

### 3.2.3 Fonds dédiés

Le LPI a appliqué l'option offerte par nouveau règlement 2018-06 sur la comptabilisation du financement privé des immobilisations : fonds dédiés/report en résultat au même rythme que les amortissements

| VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERT | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| **Subvention d'exploitation** | | | | | | | |
| **Contribution financières d'autres organismes** | | | | | | | |
| Fonds dédiés AFD | - | 9 589 | - | - | - | 9 589 | - |
| Fonds dédiés AGREENIUM | 185,19 | - | 185,19 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Association Just One Giant Lab | 3 700 | - | - | - | - | 3 700 | - |
| Fonds dédiés Ecole Normale Supérieure | 26 677 | 27 873 | 26 677 | - | - | 27 873 | - |
| Fonds dédiés Eurip | - | 492 799 | - | - | - | 492 799 | - |
| Fonds dédiés FBS Droit de réservation | 387 200 | - | 17 600 | - | - | 369 600 | - |
| Fonds dédiés Fondation L'Oréal | 24 766 | - | 24 766 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Fondation Pierre Bellon | 2 024 | - | 2 024 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Fondation PiLeJe | 2 409 | - | 2 409 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Fondation THALES | 1 320 | - | 1 320 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Université de Cergy-Pontoise | 1 884 | - | 1 884 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés HEP | 686 | - | 686 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Institut Catholique de Lille | 139 368 | - | 139 368 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Lutte Cecité Surdité | 12 390 | - | 4 721 | - | - | 7 669 | - |
| Fonds dédiés Maif | 370 | - | 370 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Mairie de Paris Investissement | 2 701 874 | 57 996 | 1 238 623 | - | - 57 996 | 1 463 251 | - |
| Fonds dédiés Ministère Education Nationale | 36 311 | - | 36 311 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Onisep | - | 52 000 | - | - | - | 52 000 | - |
| Fonds dédiés Open Life Science | 1 031 | - | - | - | - | 1 031 | - |
| Fonds dédiés Porticus France | 75 003 | 52 256 | 75 003 | - | - | 52 256 | - |
| Fonds dédiés Respublica | 722 | - | 722 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés SFNDTS | - | 15 000 | - | - | - | 15 000 | - |
| Fonds dédiés SMEREP | 920 | - | 920 | - | - | - | - |
| Fonds dédiés Synergie Family | - | 71 419 | - | - | - | 71 419 | - |
| Fonds dédiés UE TWIN | 102 821 | 20 948 | 65 087 | - | - | 58 682 | - |
| **Ressources liées à la générosité du public** | | | | | | | |
| Fonds dédiés Goteo | 8 060 | - | 1 877 | - | - | 6 182 | - |
| **TOTAL** | **3 529 721** | **799 879** | **1 640 554** | **-** | **- 57 996** | **2 631 050** | **-** |

### 3.2.4 Etat des dettes

| ETAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | | 77 119 | - | 77 119 | |
| *dont Groupe et associés* | | - | - | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 2 215 163 | 2 215 163 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 134 015 | 134 015 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 266 836 | 266 836 | | |
| *Etats et autres collectivités publiques* | Impôts sur les bénéfices | 37 905 | 37 905 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 81 504 | 81 504 | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 18 591 | 18 591 | | |
| Autres dettes | | 985 870 | 985 870 | | |
| Produits constatés d'avance | | 454 110 | 454 110 | | |
| **TOTAL** | | **4 271 114** | **4 193 995** | **77 119** | **-** |
| Emprunts souscrits en cours de l'exercice | | 77 119 | | | |
| Emprunts remboursés au cours de l'exercice | | | | | |

### 3.2.5 Charges à payer

| CHARGES A PAYER | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|---|---|
| **Fournisseurs et comptes rattachés** | | |
| Factures non parvenues | 659 592 | 990 429 |
| **Dettes fiscales et sociales** | | |
| Dettes sociales à payer | 400 851 | 292 733 |
| Impôts et taxes à payer | 138 000 | 90 465 |
| **Autres dettes** | | |
| Autres charges à payer | 985 237 | 973 417 |
| **TOTAL** | **2 183 680** | **2 347 044** |

# 4 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

## 4.1 PRODUITS D'EXPLOITATION

| VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|---|---|
| **Ventilation des produits d'exploitation** | | |
| Prestations d'enseignement | 102 580 | 100 924 |
| Animations ateliers péri-scolaires | 140 858 | 245 535 |
| Prestations de formation | 15 630 | 45 030 |
| Prestations annexes | 280 121 | - |
| **Ventilation des subventions d'exploitation** | | |
| Subventions publiques | 901 160 | 711 521 |
| Dons et mécénat | 8 489 503 | 6 847 527 |
| **Ventilation des autres produits d'exploitation** | | |
| Produits divers de gestion | 357 | 98 |
| Transferts de charges | 36 410 | 38 756 |
| Utilisation fonds dédiés | 1 640 554 | 1 112 682 |
| **TOTAL** | **11 607 173** | **9 102 073** |

## 4.2 CHARGES D'EXPLOITATION

Il s'agit pour l'essentiel de :

| En € | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|---|---|
| Rémunération du personnel | 4 426 353 | 3 698 146 |
| Subvention accordées | 1 294 790 | 1 306 779 |
| Achats non stock. mat. et fourn. | 254 610 | 301 073 |
| Achats d'études et prest. de serv. | 1 787 061 | 1 629 284 |
| Déplac., missions, réceptions | 302 935 | 128 691 |
| Report en fonds dédiés | 799 879 | 500 366 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | - | - 450 |
| Entretien et réparations | 387 456 | 396 331 |
| Locations | 328 597 | 317 789 |
| Rémunération d'intermédiaires, honoraires | 950 997 | 185 751 |
| Dotation aux amortissements | 296 255 | 314 597 |
| Divers services extérieurs | 332 614 | 201 799 |
| Publicité, publications, relat. Publ. | 52 406 | 35 703 |
| Divers charges de gestion courante | 228 840 | 174 631 |
| Impôts et taxes sur rémunération | 49 143 | 41 266 |
| **TOTAL** | **11 491 937** | **9 231 756** |

## 4.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

| | Nombre de cadres | Nombre de non cadres | Effectif total |
|---|---|---|---|
| **2021** | 35 | 17 | **52** |
| **2022** | 45 | 14 | **59** |

## 4.4 AUTRES INFORMATIONS

### 4.4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôt et en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevé à 53 881 € sur la période du 1er septembre 2021 au 31 août 2022.

### 4.4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

La charge de l'exercice relative aux honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 15 000 euros.

### 4.4.3 Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Dans le cadre du département Frontière du Vivant et de l'Apprendre, créé par l'Université de Paris (issue de la fusion des Universités Paris Descartes et Diderot) et LPI en 2016, l'ensemble des activités menées au sein de ce département couvre la mise à disposition de personnel enseignant, la coordination pédagogique, la gestion administrative et financière de plusieurs conventions s'élève à 1 310 K€.

A compter du 1er janvier 2020, le LPI héberge et contribue au fonctionnement de l'UMR 1284 créée par l'Université de Paris et l'Inserm, dans le cadre des activités portées par l'UMR, l'INSERM a contribué aux activités de recherche à hauteur de 782 K€.

Dans le cadre des activités des Savanturiers, le nombre d'heures de bénévolat est de 170 h, elle couvre l'accompagnement des projets en classe de la maternelle au lycée, les contributions des enseignants au format ou à leur rôle d'ambassadeur, ces heures sont valorisées à 10,5 K€.

<u>Méthode de valorisation des contributions volontaires en nature</u>

La valorisation des contributions volontaires est une estimation des dépenses engagées par le département universitaire. L'exercice comptable universitaire est calée sur l'année civile. Les données définitives seront disponibles 6 mois après le 31 décembre de l'année en cours.

Par ailleurs, les heures de bénévolats effectuées dans le cadre du programme Savanturiers sont valorisées au taux horaire brut chargé de travaux dirigés (arrêté du 6 novembre 1989 fixant les taux de rémunération des heures complémentaires et vacations d'enseignement - BO n°25 du 13/07/2019), soit 62,12 € pour l'année 2021/2022.

### 4.4.4 Information concernant les transactions non courantes ou non conclues à des conditions normales

L'association a reçu une contribution financière de la part de la Fondation Bettencourt Schueller, administratrice de l'association.

- Modalités : Soutien aux activités et au fonctionnement du LPI
- Montant des fournitures, investissements ou services perçus au cours l'exercice 2021/2022 : 7 200 000 €

L'association n'a pas bénéficié de transactions non conclues à des conditions normales.

## 4.5 ENGAGEMENTS HORS BILAN

### 4.5.1 Engagements donnés

Le 1er avril 2016, la Régie immobilière de la Ville de Paris (RIVP) et SCIRE ont signé le bail civil en l'état futur d'achèvement concernant les locaux situés au 8/10 Charles V, Paris IV pour une durée de 50 ans à compter de la prise de possession des lieux. Le montant appelé par la RIVP s'élève à 23,4 M€ au 31/08/2022.

Le montant des indemnités de fin de carrière, estimé au 31/08/2022 s'élève à 32 397 €.

### 4.5.2 Engagements reçus

Lors de la séance de son conseil d'administration qui s'est tenu le 18 novembre 2014, la Fondation Bettencourt Schueller a approuvé son soutien au Learning Planet Institute pour le financement des investissements (travaux et équipements) afin de couvrir les coûts liés au bail signé avec la Régie immobilière de la Ville de Paris (RIVP). Le montant couvert par la Fondation Bettencourt Schueller s'élève à 23,4 M€ au 31/08/2022.