



60 Avenue du Capitaine Resplandy  
64100 Bayonne  
Tél : 05 59 46 00 50  
Fax : 04 59 46 01 99

**ECOLE SUPERIEURE DES TECHNOLOGIES  
INDUSTRIELLES AVANCEES- ESTIA**  
92 Allée Théodore Monod- Technopole Izarbel  
64210 BIDART

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2019**



## *À l'Assemblée Générale de l'EESC ESTIA*

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'EESC ESTIA relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 18 Mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 votre Établissement d'Enseignement Supérieur Consulaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.



### **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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 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 autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

### **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 la société 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'Etablissement d'Enseignement Supérieur Consulaire ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



## **Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

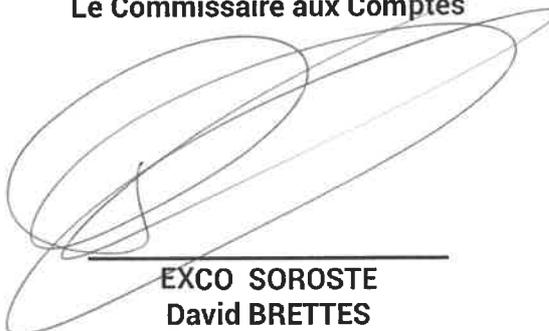
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Etablissement d'Enseignement Supérieur Consulaire.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Bayonne, le 21 Avril 2020

**Le Commissaire aux Comptes**



**EXCO SOROSTE**  
**David BRETTE**



## **ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes**

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 la société 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.

**ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019**

BILAN ACTIF

ACTIF		EXERCICE CLOS LE 31/12/2019			EXERCICE N-1
	ACTIF BRUT	A DEDUIRE	TOTAUX	TOTAUX	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT					
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, FONDS COMMERCIAL (1)	1.208.345,62	972.715,52	235.630,10	200.614,58	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14.175,72		14.175,72		
AVANCES ET ACOMPTES					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TERRAINS	162.512,00		162.512,00	162.512,00	
CONSTRUCTIONS	3.021.632,21	1.736.617,79	1.285.014,42	1.397.764,58	
INST. TECHNIQUES, MAT. & OUT. INDUSTRIELS	6.668.555,12	4.245.495,56	2.423.059,56	2.500.728,18	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2.773.991,36	2.510.519,07	263.472,29	370.808,16	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	8.814.024,69		8.814.024,69	1.400.142,40	
AVANCES ET ACOMPTES S/IMMO. EN COURS					
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
TERRAINS					
CONSTRUCTIONS					
INST. TECHNIQUES, MAT & OUT. INDUSTRIELS					
AUTRES IMMOBILISATIONS CONCEDEES					
IMMOBILISATIONS CONCEDEES EN COURS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
PARTICIPATIONS					
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPAT.					
AUTRES TITRES IMMOBILISES	76.000,00		76.000,00	36.000,00	
PRETS	38.178,00		38.178,00	18.062,00	
PRETS-AVANCES INTER-SERVICES ACCORDES					
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	31.932,40		31.932,40	41.591,40	
<b>TOTAL</b>	<b>22.809.347,12</b>	<b>9.465.347,94</b>	<b>13.343.999,18</b>	<b>6.128.223,30</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
STOCKS ET EN COURS					
CREANCES (3)					
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3.518.085,72	89.648,42	3.428.437,30	3.061.009,18	
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	6.626.172,27	27.711,88	6.598.460,39	3.884.012,37	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
ACTIONS PROPRES					
AUTRES TITRES					
DISPONIBILITES	800.806,25		800.806,25	5.041.381,72	
COMPTES DE REGULARISAT.					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	628.020,99		628.020,99	467.524,17	
<b>TOTAL</b>	<b>11.573.085,23</b>	<b>117.360,30</b>	<b>11.455.724,93</b>	<b>12.453.927,44</b>	
CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES					
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS					
ECART DE CONVERSION ACTIF					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>34.382.432,35</b>	<b>9.582.708,24</b>	<b>24.799.724,11</b>	<b>18.582.150,74</b>	
(1) DONT DROIT AU BAIL					
(2) DONT A MOINS D'UN AN					
(3) DONT A PLUS D'UN AN					

BILAN PASSIF

	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
*****		
* PASSIF AVANT REPARTITION	*	*
*****		
* CAPITAUX PROPRES	*	*
*****		
* APPORTS	3.836.630,00	3.836.630,00
* PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	8.312,49	8.312,49
* ECARTS DE REEVALUATION	*	*
* RESERVES :	*	*
* RESERVE LEGALE	43.285,31	14.190,29
* RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	*	*
* RESERVES REGLEMENTEES	*	*
* AUTRES RESERVES	822.420,80	269.615,45
* REPORT A NOUVEAU	*	*
* RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE-PERTE)	321.418,49	581.900,37
* SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7.492.691,88	1.445.227,49
* PROVISIONS REGLEMENTEES	*	*
*****		
* TOTAL	12.524.758,97	6.155.876,09
*****		
* AUTRES FONDS PROPRES	*	*
*****		
* DROITS DU CONCEDANT	*	*
*****		
* TOTAL	*	*
*****		
* PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	*	*
*****		
* PROVISIONS POUR RISQUES	*	*
* PROVISIONS POUR CHARGES	578.782,00	605.261,00
*****		
* TOTAL	578.782,00	605.261,00
*****		
* DETTES (1)	*	*
*****		
* EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES	*	*
* EMPRUNTS OBLIGAIRES	*	*
* EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS CREDIT (2)	100.085,42	*
* EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS	2.523.487,98	512.267,94
* PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES RECUS	*	*
* AVANCES & ACOMPTES RECUS S/COMMANDES	*	*
* DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	1.703.137,46	1.372.652,10
* DETTES FISCALES & SOCIALES	1.044.431,20	958.864,64
* DETTES S/ IMMOBILISAT. & CPTES RATTACHES	410.591,87	652.894,54
* AUTRES DETTES	2.022.408,32	4.790.934,02
*****		
* COMPTES DE REGULARISATION (1)	*	*
*****		
* PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3.892.040,89	3.533.400,41
*****		
* TOTAL	11.696.183,14	11.821.013,65
*****		
* ECARTS DE CONVERSION PASSIF	*	*
*****		
* TOTAL DU PASSIF	24.799.724,11	18.582.150,74
*****		
* (1) DONT A PLUS D'UN AN	*	*
* DONT A MOINS D'UN AN	*	*
* (2) DONT CONCOURS BANCAIRES COURANTS	*	*
*****		

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
*****			
* PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :	*	*	*
*-----*			
* VENTES DE MARCHANDISES	*	*	*
*-----*			
* PRODUCTION VENDUE	*	8.875.362,76	8.537.608,01
*-----*			
* ETUDES	*	2.609.082,23	2.490.708,02
* FORMATION	*	218.014,00	236.135,64
* ENERGIE ELECTRIQUE	*	9.682,46	5.834,93
* TELEPHONE	*	2.476,00	4.488,00
* DROITS DE SCOLARITE	*	4.632.426,67	4.409.739,00
* DROITS DE PARTICIPAT° AUX STAGES	*	258.580,62	270.590,61
* FRAIS DE DOSSIERS	*	11.774,00	8.277,00
* PARTICIPATION A L'APPRENTISSAGE	*	71.100,00	83.667,00
* LOCATIONS IMMOBILIERES	*	567.996,18	597.460,51
* LOCATION SALLES	*	328.673,75	207.090,33
* CONNEXION INTERNET	*	14.875,00	22.049,00
* AUTRES SERVICES	*	10.475,06	9.283,45
* CHARGES LOCATIVES	*	98.535,11	120.820,84
* REMBOURSEMENT PHOTOCOPIES	*	4.261,45	8.380,87
* REMBT DE FRAIS DE DEPLACEMENTS	*	4.458,67	8.742,36
* REMBOURSEMENT DIVERS	*	23.076,58	15.123,82
* COLLOQUES, SEMINAIRES ET CONFERENCES	*	9.874,98	39.216,63
*-----*			
* REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS,...	*	*	*
*-----*			
* MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*	8.875.362,76	8.537.608,01
*-----*			
* PRODUCTION STOCKEE	*	*	*
*-----*			
* PRODUCTION IMMOBILISEE	*	*	*
*-----*			
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*	6.481.414,80	5.920.992,32
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETAT	*	761.233,56	237.110,82
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REGIONS	*	694.615,30	911.604,50
* SUB.EXPLOITATION C.A.P.B.	*	242.000,00	189.400,00
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION CEE	*	2.185.037,57	1.600.766,24
* TAXE APPRENTISSAGE	*	2.194.528,37	2.323.010,76
* AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATION	*	404.000,00	659.100,00
*-----*			
* REPRISES S/PROVISIONS,TRANSFERTS CHARGES	*	55.962,94	74.082,39
*-----*			
* REPRISES P.P.D. CREANCES	*	32.332,94	37.106,63
* CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : ASSURANCES ET DIV	*	2.394,00	*
* CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : CHARGES DE PERSON	*	*	2.992,50
* CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : DIVERS CNASEA / F	*	21.236,00	33.983,26
*-----*			
* AUTRES PRODUITS	*	17.357,27	18.500,17
*-----*			
* AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	*	17.357,27	18.500,17
*-----*			
* TOTAL	*	15.430.097,77	14.551.182,89
*-----*			
* CHARGES D'EXPLOITATION (2) :	*	*	*
*-----*			
* ACHATS STOCKES DE MARCHANDISES	*	*	*
*-----*			
* VARIATION DE STOCK	*	*	*
*-----*			
* ACHATS NON STOCKES MATIERES, FOURNITURES	*	1.171.540,39	738.011,92
*-----*			

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
ACHAT MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	548.535,22		150.110,64
EAU	15.037,86		13.896,69
ELECTRICITE	194.069,06		200.025,72
GAZ DE CHAUFFAGE	12.462,24		11.735,47
AIR COMPRIME, OXYGENE, ACETYLENE PRODUITS CHIMIQUE	52.077,89		32.171,33
PRODUITS D'ENTRETIEN & NETTOYAGE	12.054,72		11.326,55
PETIT MATERIEL-OUTILLAGE	274.899,68		260.361,54
FOURNITURES DE BUREAU	16.676,57		15.133,99
FOURNITURES DE MATERIEL INFORMATIQUE	24.746,25		23.008,94
FOURNITURES SCOLAIRES ET DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE	3.468,89		4.652,77
HABILLEMENT & VETEMENT TRAVAIL	9.695,90		9.957,51
COMBUST. CARBURANT, LUBRIFIANT	7.816,11		5.630,77
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES		5.138.554,34	5.003.452,73
CREDIT-BAIL MATERIEL INFORMATIQUE	306.742,54		284.144,96
LOCATIONS IMMOBILIERES	847.414,95		807.416,38
LOCATIONS MATERIELS	99.865,92		292.144,22
LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	33.014,06		27.087,72
LOCATIONS VEHICULES	28.832,69		34.878,48
CHARGES LOCATIVES	29.610,00		28.493,32
ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIERS	151.437,90		157.469,89
ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS MOBILIERS	13.685,17		55.283,91
MAINTENANCE	129.675,58		103.270,99
MAINTENANCE S/MATERIEL INFORMATIQUE	79.157,21		46.304,09
PRIMES D'ASSURANCES	55.243,55		55.035,03
ASSURANCE DOMMAGE CONSTRUCTION	9.676,91		12.570,95
ABONNEMENT DOCUMENTATION	13.920,48		1.674,79
OUVRAGES DOCUMENTATION	1.040,25		19.267,67
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	36.586,76		241,68
BANQUE DONNEES AEF (EX FIRMNET CCI.FR)	735,21		
BANQUES DE DONNEES / AUTRES	8.648,53		71.504,60
PERSONNEL INTERIMAIRE	113.042,00		122.138,84
PERS. DETACHE PERMANENTS	134.272,09		189.792,14
HONORAIRES	223.579,20		1.307,93
HONORAIRES DE FORMATION	1.822,59		4.548,00
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	5.733,21		17.090,93
CONTROLE APAVE & DEKRA	27.449,71		34.595,89
ANNONCES ET INSERTIONS	47.460,10		23.008,41
FOIRES ET EXPOSITIONS	37.227,88		14.604,04
CATALOGUES ET IMPRIMES	26.244,73		14.234,99
AUTRES ACTIONS PUBLICITAIRES	30.538,78		18.005,88
POURBOIRES, DONNS, CADEAUX	21.440,05		172.178,20
FRAIS DE TRANSPORT MATERIEL	183.394,08		41.009,93
VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSONNEL PERMANENT	46.552,36		245.401,28
VOYAGES ET DEPLACTS INTERVENANTS & ENSEIGNANTS	177.506,60		1.314,04
VOYAGES & DEPLACEMENTS ETUDIANTS	697,45		
VOYAGES ET DEPLACTS IMPUTABLES S/FPC PERSONNEL PER	244,20		81.451,24
VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS	73.079,86		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS AUTRES	800,00		
FRAIS DE DEMENAGEMENT	96.535,70		86.439,52
RECEPTIONS	29.321,18		25.904,51
AFFRANCHISSEMENTS	16.734,95		41.676,22
TELEPHONE	37.607,22		43.985,54
TELECOMMUNICATION / INTERNET	3.714,48		1.562,13
FRAIS BANCAIRES	50.652,80		62.180,09
COTISATIONS DIVERSES	7.712,40		12.091,20
FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	17.244,00		5.733,00
HEBERGEMENT DES APPRENTIS			

COMPTÉ DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
RESTAURATION DES APPRENTIS	13.685,69	*	44.069,00
SOUS-TRAITANCE : NETTOYAGE DES LOCAUX	142.803,99	*	149.471,45
SOUS-TRAITANCE : GARDIENNAGE, SURVEILLANCE	10.983,94	*	7.250,78
FPC (PROGRAMME)	46.221,21	*	39.907,40
SECURITE GENERALE	9.068,52	*	7.368,94
P.S. DIVERSES EXTERIEURES	808.859,49	*	742.222,43
PRESTATIONS DE FORMATION	851.036,17	*	756.120,10
<b>IMPOTS, TAXES &amp; VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>212.191,51</b>	<b>197.412,35</b>
VERSEMENT AUX TRANSPORTS URBAINS	88.957,07	*	79.295,85
VERSEMENT AUX TRANSPORTS URBAINS ENSEIGNANTS VACAT	8.487,56	*	9.608,80
PARTICIPATION F.P.C. (DIVERS)	63.437,56	*	57.292,36
FORMATION PROFESSIONNELLE DES INTERVENANTS	6.032,75	*	6.980,19
PARTICIPAT° EFFORT DE CONSTRUCT° PERSONNEL PERMANE	19.857,07	*	17.699,80
PARTICIPAT° EFFORT DE CONSTRUCT° ENSEIGNANTS VACAT	2.088,26	*	2.415,95
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1.642,24	*	1.915,40
CET - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE	2.259,00	*	2.248,00
TAXE FONCIERE	19.220,00	*	19.720,00
AUTRES DROITS		*	236,00
TAXES DIVERSES (MINES, RED.RADIOELECTRIQUES...)	210,00	*	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>4.891.140,36</b>	<b>4.447.083,60</b>
SALAIRES - PERSONNEL PERMANENT	4.416.026,50	*	3.941.151,93
PROVISION CONGES PAYES NON PRIS	12.456,61	*	30.680,63
INDEMNITÉ TÉLÉTRAVAIL		*	900,00
SALAIRES - INTERVENANTS	462.657,25	*	535.712,30
<b>CHARGES SOCIALES</b>		<b>2.140.544,17</b>	<b>2.163.616,66</b>
COTISATIONS URSSAF - PERSONNEL PERMANENT	1.039.450,89	*	1.192.410,75
COTISATIONS URSSAF - ENSEIGNANTS VACATAIRES - INTE	111.399,13	*	145.489,50
COTISATIONS STE MUTUALISTE	102.440,68	*	92.276,74
HUMANIS RETRAITE EESC	391.133,94	*	65.487,45
HUMANIS RETRAITE EESC ENSEIGNANT	46.118,22	*	
HUMANIS RETRAITE CADRES		*	229.931,83
HUMANIS RETRAITE ENSEIGNANTS VACATAIRES		*	34.463,18
HUMANIS AGIRC		*	85.538,12
COTISATIONS CMAC - PERSONNEL PERMANENT		*	103.941,96
COTISATIONS CMAC - ENSEIGNANTS VACATAIRES		*	13.960,36
COTISATIONS CHOMAGE	184.267,02	*	
COTISATIONS CHOMAGE ENSEIGNANTS	17.681,59	*	
COTISATIONS PREVOYANCE (MALAKOFF ET AXA)	65.522,73	*	56.519,10
COTISAT° PREVOYANCE ENSEIGNANTS	4.958,66	*	6.283,03
COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	338,12	*	915,76
COTISATIONS C.O.S.	19.996,25	*	17.777,28
COTISATIONS C.E. EESC ESTIA	8.887,04	*	7.900,58
AUTRES OEUVRES SOCIALES (DONT MÉDAILLES TRAVAIL)	19,75	*	733,51
INDEMNITES STAGIAIRES	33.153,75	*	27.297,25
MEDECINE DU TRAVAIL	13.167,31	*	11.967,88
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES CHARGES SOCIALES S	5.177,29	*	15.127,52
TITRES DE RESTAURANT	96.255,20	*	85.402,40
REMBT DEPENSES DE TRANSPORT	576,60	*	447,50
<b>DOTATIONS AUX AMORT. &amp; AUX PROVISIONS</b>			
<b>SUR IMMO. : DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS</b>		<b>974.025,65</b>	<b>711.009,33</b>
DOT.AMORT. LOGICIELS	177.348,99	*	154.241,06
DOT.AMORT.CONSTRUCT°ADMINISTRAT. ENS.IMMOB.ADMINIS	112.750,16	*	112.750,16

COMPTES DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
DOT.AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE	519.895,21	*	286.646,39
DOT.AMORT.INSTALLAT°GENERALES AGENCEMENTS - AMENAG	38.027,93	*	34.849,44
DOT.AMORT.MATERIEL DE BUREAU	7.239,26	*	6.140,76
DOT.AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	73.983,88	*	60.378,97
DOT.AMORT. MOBILIER	20.181,53	*	18.322,97
DOT.AMORT.MATERIEL DE PROTECTION D'HYGIENE & SECUR	6.422,56	*	8.894,67
DOT.AMORT.AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18.176,13	*	28.784,91
SUR IMMO. : DOTATIONS AUX PROVISIONS	*	*	*
SUR ACTIF CIRCULANT: DOT.AUX PROVIS.	*	67.296,79	29.203,95
DOT.P.P.D. CREANCES	39.584,91	*	29.203,95
DOT.P.P.D. AUTRES CREANCES	27.711,88	*	*
POUR RISQUES & CHARGES: DOT.AUX PROV.	*	110.619,00	36.334,00
DOT.PROV.POUR RISQUES & CHARGES D'EXPLOITATION	110.619,00	*	36.334,00
AUTRES CHARGES	*	587.430,46	593.243,61
REDEVANCES BREVETS, MARQUES, LICENCES	2.931,87	*	1.662,36
DROITS D'AUTEUR ET REPRODUCTION	3.710,26	*	3.664,98
PERTES S/CREANCES IRRECOURABLES DE L'EXERCICE	2.131,85	*	3.546,24
PERTES S/CREANCES IRRECOURABLES DES EXERCICES ANT	8.241,93	*	7.216,12
AUTRES CONTRIBUTIONS	95.907,68	*	119.179,11
BOURSES ET PRIX	42.608,20	*	32.957,00
SERVICES SUPPORTS CCI BPB	431.767,52	*	425.007,46
AUTRES FRAIS DE GESTION COURANTE	131,15	*	10,34
<b>TOTAL</b>	<b>15.293.342,67</b>	<b>*</b>	<b>13.919.368,15</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>136.755,10</b>	<b>*</b>	<b>631.814,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>
DE PARTICIPATIONS (3)	*	*	*
D'AUTRES VAL.MOBIL.& CREANCES IMMOBIL.	*	*	*
AUTRES INTERETS & PRODUITS ASSIMILES	*	4.880,95	6.651,23
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4.880,95	*	6.651,23
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE	*	*	*
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	*	2.647,74	2.069,34
GAINS DE CHANGE	2.647,74	*	2.069,34
PRODUITS NETS S/CESSIONS DE VAL.MOB.PLAC	*	*	*
<b>TOTAL</b>	<b>7.528,69</b>	<b>*</b>	<b>8.720,57</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4)	*	3.532,92	9.518,44
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	293,97	*	*
INTERETS DES EMPRUNTS ETUDIANTS ESTIA	*	*	395,34

COMPT E D E R E S U L T A T

	EXERCICE	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
PERTES DE CHANGE	3.238,95	*	9.123,10
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGES		*	*
CHARGES NETTES S/CESSIONS DE VAL.MOB.PL. TOTAL		3.532,92	9.518,44
RESULTAT FINANCIER		3.995,77	797,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		140.750,87	631.016,87

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	EXERCICE	AU 31/12/2019	EXERCICE N-1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	140.750,87		631.016,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
SUR OPERATIONS DE GESTION	119.341,72		107.989,84
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OPERATIONS DE GES	119.341,72		107.989,84
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	122.031,49		86.645,66
PRODUITS DES CESSIONS DES IMMO. CORPORELLES	1.244,36		
QUOTE-PART SUBVENTIONS D'EQUIPT VIREE AU RESULTAT	120.787,13		86.645,66
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE	153.938,00		
REP. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	153.938,00		
TOTAL	395.311,21		194.635,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
SUR OPERATIONS DE GESTION	108.849,47		10.857,26
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OPERATIONS DE GE	108.849,47		10.857,26
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	633,59		133,70
VALEURS COMPTABLES IMMOBILISAT° INCORPORELLES CEDE			133,70
VALEURS COMPTABLES IMMOBILISAT° CORPORELLES CEDEES	633,59		
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	16.840,00	16.840,00	153.938,00
DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	16.840,00		153.938,00
TOTAL	126.323,06		164.928,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	268.988,15		29.706,54
PARTICIPATION DES SALARIES		88.320,53	78.823,04
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS	88.320,53		78.823,04
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS	15.832.937,67		14.754.538,96
TOTAL DES CHARGES	15.511.519,18		14.172.638,59
BENEFICÉ OU PERTE	321.418,49		581.900,37
Y COMPRIS :			
- REDEVANCES DE CREDIT-BAIL MOBILIER			
- REDEVANCES DE CREDIT-BAIL IMMOBILIER			
(1) DT PRODUITS AFFERENTS A DES EX.ANT.			
(2) DT CHARGES AFFERENTES A DES EX. ANT.			
(3) DT PRODUITS CONCERNANT LES STE LIEES			
(4) DT INTERETS CONCERNANT LES STE LIEES			



**ÉCOLE SUPÉRIEURE DES TECHNOLOGIES INDUSTRIELLES AVANCÉES - ESTIA**  
Établissement d'Enseignement Supérieur Consulaire au capital de 3.836.630 euros  
Siège social : Technopole Izarbel – 92, allée Théodore Monod – 64210 Bidart  
824 457 675 R.C.S. BAYONNE

**BILAN ET COMPTE DE RÉSULTATS  
ANNEXE  
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019**

## 1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 31 décembre 2019 a été marqué par les points suivants :

- **Sur le plan des recrutements des étudiants : 263 nouveaux apprenants** sont entrés en formation initiale au cours de l'année 2019 (229 ingénieurs et 34 bachelors). Cette performance est d'autant plus appréciable que le contexte est fortement concurrentiel, avec notamment les écoles d'ingénieurs gratuites ;
- **Au niveau de la formation continue** : l'année a été marquée par une confirmation de la progression de cette activité. On note notamment la tenue d'une promotion de « chargé d'affaires IT » sur l'année, et d'une formation « Green Belt » nouveau parcours de formation continue à ESTIA. L'école a également remporté des appels d'offre qui lui permettront d'opérer deux nouvelles formations continues à compter de l'année 2020 ;
- **ESTIA Tech : structuration de la cellule de transfert**. 2019, dans la dynamique de 2018 est une année de montée en puissance d'ESTIA Tech, illustrée par l'accélération de son niveau d'activité et une intéressante progression du nombre de contrats avec les entreprises et de projets européens, ainsi qu'un renforcement de ses équipes ;
- **Plateformes techniques : croissance continue** des contrats de R&D vendus aux entreprises. Montée en puissance des plateformes Compositadour / Addimadour, croissance du CA vendu de 3% sur un an ;
- **Taxe d'apprentissage : bonne collecte 2019**. Grâce aux efforts des équipes dédiées à la commercialisation de la taxe d'apprentissage, à l'augmentation du nombre de nos apprenants et au soutien de la CPME, collecte 2019 supérieure au budget (+120K€) ;
- **Dotation de la CCI BPB : désengagement de la CCI BPB**. Compte tenu des tensions sur les ressources des CCI et des recentrages des activités, suppression de l'aide annuelle de 300K€ ;
- **Une politique d'investissement adossée à une structure financière consolidée**. Le fort soutien des collectivités et la génération d'autofinancement par ses activités vendues ont permis à l'école de poursuivre sa politique d'investissement volontariste : structuration des plateformes techniques, construction du nouveau bâtiment ESTIA 3. Malgré cet effort d'investissement, la structure financière de l'école reste solide avec un endettement net faible au 31 décembre 2019.
- **Évènements postérieurs à la clôture**. Une pandémie est en cours depuis le début de l'année 2020 au niveau mondial, entraînant une fermeture temporaire de l'établissement et une récession mondialisée. À ce jour nous ne connaissons toujours pas l'issue de cette crise et son impact réel sur les comptes de l'ESTIA

## 2. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence comptable conforme :

- **Aux hypothèses de base** : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices ;
- **Aux règles, normes et méthodes comptables françaises.**

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

L'exercice clos le 31 décembre 2019 constitue le troisième exercice de la société.

### 3. LES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES UTILISÉES SONT LES SUIVANTES

#### 3.1. ACTIF IMMOBILISÉ

L'évaluation des immobilisations a été effectuée au coût historique.

Les immobilisations entièrement amorties mais faisant partie de l'inventaire sont maintenues, pour mémoire uniquement, et ont une valeur de zéro euro.

Conformément aux règles comptables sur les actifs, les amortissements et les dépréciations issues notamment des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06, les options retenues sont les suivantes :

- Les frais d'acquisitions des immobilisations corporelles et incorporelles tels que les droits de mutation, commissions et frais d'actes, sont exclus du coût d'acquisition des immobilisations et comptabilisés en charges ;
- L'approche par composants, pour les immobilisations, a été mise en œuvre ;
- Des seuils de significativité ont été fixés. Ces seuils sont basés sur la valeur absolue du composant, la valeur relative du composant par rapport à la valeur globale du bien acquis, l'écart de la durée d'amortissement du composant par rapport à la durée d'amortissement du bien acquis ;
- Les frais de recherche et développement : non applicable ;
- Les coûts d'emprunts ne sont pas activés ;
- L'amortissement est calculé selon le mode linéaire ;
- Le matériel informatique et les logiciels sont amortis sur deux ans, en raison de l'évolution technologique extrêmement rapide dans ce secteur ;
- Certains investissements liés à des projets de recherche collaborative peuvent avoir des durées d'amortissement propres liées au projet en lui-même, sur directive du financeur ;

Au présent rapport est annexé, ([annexe 1](#)) les taux d'amortissement pratiqués, ([annexe 2](#)) les mouvements de l'actif immobilisé, ([annexe 3](#)) l'état des filiales et participations.

#### 3.2. CRÉANCES

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale de remplacement (coût historique).

Par prudence, des provisions pour dépréciation ont été constituées sur les créances pour lesquelles les possibilités de recouvrement étaient incertaines.

Au présent rapport est annexé (annexe 4), l'état des échéances des créances et des dettes.

### **3.3. PROVISIONS**

Les différentes provisions pour risques et charges d'exploitation, réunissant les conditions exigées par le règlement 2000-06 du Comité de la réglementation comptable sur les passifs, ont été évaluées en fonction de leurs spécificités avec le concours des responsables opérationnels concernés.

Les provisions sont constituées TTC (sauf pour les activités soumises à TVA).

Au présent rapport est annexé (annexe 2), l'état des provisions.

#### **LES PRINCIPALES DOTATIONS AUX PROVISIONS**

Des provisions pour un total de 67K€ couvrant les risques de non-recouvrement de créances.

Des provisions pour un total de 111K€ au titre des passifs sociaux.

Des provisions exceptionnelles pour un total de 17K€ au titre de l'assurance chômage.

#### **LES PRINCIPALES REPRISES DE PROVISIONS**

Des reprises de provisions pour dépréciation de créances pour un total de 56K€ à la suite d'abandons de créances ou des encaissements et une reprise de provisions exceptionnelles de 154K€ au titre de la fin d'une partie du risque sur l'assurance chômage.

### **3.4. ENGAGEMENTS SOCIAUX**

Conformément à la recommandation 03-R-01 du CNC, relative aux engagements de retraite et avantages similaires, l'évaluation de ces engagements a été réalisée par un organisme tiers spécialisé, et ce, selon la méthode actuarielle prévue par les textes.

Au 31 décembre 2019, les engagements suivants sont comptabilisés au passif du bilan :

- Les indemnités de fin de carrière : 450K€ ;
- Les allocations d'ancienneté : 79K€ ;
- Les droits à l'assurance chômage CMAC : 17K€ ;
- Les travaux d'accessibilité : 33K€.

## **ANNEXE 1 : CALCUL DES AMORTISSEMENTS**

L'amortissement des immobilisations est calculé selon le mode linéaire. Le tableau suivant présente les durées pratiquées.

<b>TYPE D'AMORTISSEMENT</b>	<b>DUREE</b>
Logiciels	2 ans
Frais de recherche	5 ans
Matériel informatique	2 ans
Constructions (*)	De 10 à 50 ans
Agencements constructions	De 10 à 20 ans
Installations complexes	15 ans
Matériel pédagogique	5 ans
Installations générales	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier	De 5 à 10 ans
Matériel hygiène et sécurité	5 ans
Autres immobilisations corporelles	5 ans
Matériel industriel	De 5 à 15 ans
Outillage industriel	De 5 à 10 ans

*(\*) Durée variable en fonction du type de composant ou du type de bâtiment  
(hangar, préfabriqué, construction en dur, etc.)*

## ANNEXE 2 : MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ ET DES PROVISIONS

En euros - Année 2019	Ouverture (*)	Augmentations	Diminutions	31-déc.-19
<b>IMMOBILISATIONS VALEUR BRUTE</b>				
Immobilisations incorporelles	999 365,11	212 364,51	3 384,00	1 208 345,62
Immobilisations corporelles	12 129 623,80	499 555,60	2 488,71	12 626 690,69
Immobilisations financières	95 653,40	60 457,00	10 000,00	146 110,40
Immobilisations en cours	1 400 142,40	7 432 354,01	4 296,00	8 828 200,41
<b>Total des immobilisations valeur brute</b>	<b>14 624 784,71</b>	<b>8 204 731,12</b>	<b>20 168,71</b>	<b>22 809 347,12</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>				
Immobilisations incorporelles	798 750,53	177 348,99	3 384,00	972 715,52
Immobilisations corporelles	7 697 810,88	796 676,66	1 855,12	8 492 632,42
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des amortissements</b>	<b>8 496 561,41</b>	<b>974 025,65</b>	<b>5 239,12</b>	<b>9 465 347,94</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Actif circulant	82 396,45	67 296,79	32 332,94	117 360,30
Provisions pour risques et charges	605 261,00	127 459,00	153 938,00	578 782,00
<b>Total des provisions</b>	<b>687 657,45</b>	<b>194 755,79</b>	<b>186 270,94</b>	<b>696 142,30</b>
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		<i>177 915,79</i>	<i>55 962,94</i>	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		<i>16 840,00</i>	<i>153 938,00</i>	

(\*) Les montants indiqués correspondent aux valeurs au 1er janvier 2019.

### ANNEXE 3 : INFORMATIONS FINANCIÈRES SUR LES FILIALES

<i>En euros - Année 2019</i>	Capital	Capitaux propres autres	QP du capital détenu	Résultats au 31/12/2019	CA au 31/12/2019
<b>FILIALES DETENUES A PLUS DE 50%</b>					
Néant	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
<b>PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 50%</b>					
Néant	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
<b>AUTRES TITRES</b>					
MIK SCOOP	885 468,00	343 722,00	4,07%	40 329,00	575 184,00
DATUM ACADEMY (BSA)	1 000,00	N/A	N/A	N/A	N/A

<i>En euros - Année 2019</i>	En France	A l'étranger
<b>FILIALES DETENUES A PLUS DE 50%</b>		
Valeur brute des titres détenus	0,00	0,00
Valeur nette des titres détenus	0,00	0,00
Montant des subventions accordées	0,00	0,00
Montant des prêts et avances accordés	0,00	0,00
<b>PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 50%</b>		
Valeur brute des titres détenus	0,00	0,00
Valeur nette des titres détenus	0,00	0,00
Montant des subventions accordées	0,00	0,00
Montant des prêts et avances accordés	0,00	0,00
<b>AUTRES TITRES</b>		
Valeur brute des titres détenus	40 000,00	36 000,00
Valeur nette des titres détenus	40 000,00	36 000,00
Montant des subventions accordées	0,00	0,00
Montant des prêts et avances accordés	0,00	0,00

#### **ANNEXE 4 : ÉCHÉANCIERS DES CRÉANCES ET DES DETTES**

<i>En euros - Année 2019</i>	<b>Montant brut</b>	<b>Échéances à un an au +</b>	<b>Échéances à + d'un an</b>
<b>CREANCES</b>			
Créances clients	3 518 085,72	3 518 085,72	0,00
Autres créances	6 626 172,27	6 626 172,27	0,00
Charges constatées d'avance	628 020,99	628 020,99	0,00
<b>Total des créances</b>	<b>10 772 278,98</b>	<b>10 772 278,98</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	100 085,42	85,42	100 000,00
Emprunts et dettes financiers divers	2 523 487,98	2 000 000,00	523 487,98
Dettes fournisseurs et compte rattachés	2 113 729,33	2 113 729,33	0,00
Dettes fiscales et sociales	1 044 431,20	1 044 431,20	0,00
Autres dettes	2 022 408,32	2 022 408,32	0,00
Produits constatés d'avance	3 892 040,89	3 892 040,89	0,00
<b>Total des dettes</b>	<b>11 696 183,14</b>	<b>11 072 695,16</b>	<b>623 487,98</b>

## **ANNEXE 5 : PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES À UN AUTRE EXERCICE**

<i>Année 2019</i>	<b>En euros</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
Charges d'exploitation	628 020,99
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	
Produits d'exploitation	3 892 040,89

## **ANNEXE 6 : CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR**

<i>Année 2019</i>	<b>En euros</b>
<b>CHARGES A PAYER</b>	
Fournisseurs d'exploitation - factures non parvenues	533 169,64
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	368 293,89
Personnel dettes provisionnées pour congés payés	117 981,27
Personnel autres charges à payer	43 213,03
Organismes sociaux charges sociales sur congés payés	60 485,51
Organismes sociaux autres charges à payer	55 991,23
Autres charges à payer	19 870,00
<b>Total des charges à payer</b>	<b>1 199 004,57</b>
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	
Créances fournisseurs avoirs non reçus	0,00
Créances clients factures à établir	200 018,82
Subventions d'investissement à recevoir	2 943 174,59
Autres produits à recevoir (dont subventions d'exploitation)	3 626 960,10
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>6 770 153,51</b>

## ANNEXE 7 : ENGAGEMENTS DE CRÉDIT BAIL

En euros - Année 2019	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix achat résiduel	Total des loyers
	En 2019	Cumulées	Jusqu'à 1 an	Plus d'1 an	Total à payer		
<b>POSTES DU BILAN</b>							
260 PC étudiants HPZBOOK	86 438,40	216 096,00	43 219,20	0,00	43 219,20	2 586,48	259 315,20
50 PC étudiants HPZBOOK	16 862,40	37 940,40	12 646,80	0,00	12 646,80	497,40	50 587,20
280 PC étudiants HPZBOOK	94 647,44	141 971,16	94 647,44	47 323,72	141 971,16	2 819,04	283 942,32
280 PC étudiants LENOVO T580	45 329,60	45 329,60	90 659,20	135 988,80	226 648,00	2 720,59	271 977,60
<b>Total</b>	<b>243 277,84</b>	<b>441 337,16</b>	<b>241 172,64</b>	<b>183 312,52</b>	<b>424 485,16</b>	<b>8 623,51</b>	<b>865 822,32</b>

## ANNEXE 8 : MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

<i>En euros - Année 2019</i>	Ouverture (*)	Augmentations	Affectation résultat N-1	Diminutions	31-déc.-19
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
Apports	3 836 630,00	0,00	0,00	0,00	3 836 630,00
Primes d'émission	8 312,49	0,00	0,00	0,00	8 312,49
Réserve légale	14 190,29	0,00	29 095,02	0,00	43 285,31
Autres réserves	269 615,45	0,00	552 805,35	0,00	822 420,80
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	581 900,37	321 418,49	-581 900,37	0,00	321 418,49
Subventions d'investissement	1 445 227,49	6 163 151,52	0,00	115 687,13	7 492 691,88
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>6 155 876,09</b>	<b>6 484 570,01</b>	<b>0,00</b>	<b>115 687,13</b>	<b>12 524 758,97</b>

(\*) Les montants indiqués correspondent aux valeurs au 1er janvier 2019.

**ANNEXE 9 : EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ PENDANT L'EXERCICE**

<i>Année 2019</i>	<b>En nombre</b>	<b>En %</b>
<b>EFFECTIF MOYEN EMPLOYE</b>		
CDI	91	78,7%
CDD	25	21,3%
<b>Total effectif moyen employé</b>	<b>116</b>	<b>100,0%</b>

## ANNEXE 10 : FORMATION PROFESSIONNELLE

TABLEAU 1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (2019)		Montant (2018)	
	En K€	En %	En K€	En %
<b>I. - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATION POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS</b>				
Entreprises	68,61	16,21%	48,42	11,44%
Etat, collectivités locales et établissements publics	33,00	7,80%	14,00	3,31%
Entreprises : via Fongecif, OPCA, FAF	95,43	22,55%	167,50	39,58%
Fonds d'assurance formation de non salariés	108,49	25,64%	98,59	23,30%
Particuliers	53,83	12,72%	42,21	9,97%
<b>Sous-total I.</b>	<b>359,36</b>	<b>84,92%</b>	<b>370,72</b>	<b>87,61%</b>
<b>II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
Instances européennes	41,32	9,77%	39,70	9,38%
Etat	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Régions	12,10	2,86%	15,97	3,77%
Autres collectivités territoriales	10,37	2,45%	4,98	1,18%
<b>Sous-total II.</b>	<b>63,80</b>	<b>15,08%</b>	<b>60,65</b>	<b>14,33%</b>
<b>III. AUTRES</b>				
Autres organismes de formation	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Autres ressources	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Sous-total III.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>423,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>431,37</b>	<b>101,94%</b>

TABLEAU 2 - Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITES DES ACTIONS	Volumes financiers (2019)		Volumes financiers (2018)	
	En K€	En %	En K€	En %
Diplômantes (1)	196,50	46,44%	223,55	52,83%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	226,66	53,56%	207,82	49,11%
Insertion sociale	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>423,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>431,37</b>	<b>101,94%</b>

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

TABLEAU 3 - Conventions de ressources publiques affectées

CONVENTION ET MONTANT INITIAL	Suivi d'exécution		
	Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2019 - FEDER	41,32	41,32	0,00
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2019 - Région	12,10	12,10	0,00
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2019 - CAPB	10,37	10,37	0,00