

Pierre LARRALDE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

**FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA
ECOLE SUPERIEURE
DES TECHNOLOGIES INDUSTRIELLES AVANCEES
Technopole Izarbel
64210 BIDART**

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2016**

16 rue Maryse Bastié, Parc d'Activités de Maignon
64600 Anglet
Tél. : 05.59.42.44.88 Fax : 05.59.42.27.71
P.LARRALDE@cleea.fr

Pierre LARRALDE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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 par l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

16 rue Maryse Bastié, Parc d'Activités de Maignon
64600 Anglet
Tél. : 05.59.42.44.88 Fax : 05.59.42.27.71
P.LARRALDE@cleea.fr

Je certifie 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont porté notamment sur :

- le choix et la permanence des méthodes comptables,
- la présentation d'ensemble des comptes.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la Profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière de la fondation.

Fait à Anglet,
Le 20 avril 2017
En trois exemplaires

P. LARRALDE
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		EXERCICE CLOS LE 31/12/2016		EXERCICE N-1	
	ACTIF BRUT	A DEDUIRE	TOTAUX	TOTAUX	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*	*	*	*	*
FRAIS D'ETABLISSEMENT	*	*	*	*	*
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	*	*	*	*	*
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, .	*	*	*	*	*
FONDS COMMERCIAL (1)	*	*	*	*	*
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*	*	*	*	*
AVANCES ET ACOMPTES	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*	*	*	*	*
TERRAINS	*	*	*	*	*
CONSTRUCTIONS	*	*	*	*	*
INST. TECHNIQUES, MAT. & OUT. INDUSTRIELS	*	*	*	*	*
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	*	*	*	*	*
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	*	*	*	*	*
PRETS	*	*	*	*	*
PRETS-AVANCES INTER-SERVICES ACCORDES	*	*	*	*	*
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	*	*	*	*	*
TOTAL	*	*	*	*	*
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS	*	*	*	*	*
CREANCES (3)	*	*	*	*	*
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	*	*	*	*	*
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	*	*	*	*	*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	*	*	*	*	*
ACTIONS PROPRES	*	*	*	*	*
AUTRES TITRES	*	*	*	*	*
RESPONIBILITES	483.525,53	*	483.525,53	414.319,77	*
COMPTES DE REGULARISAT.	*	*	*	*	*
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	*	*	*	*	*
TOTAL	483.525,53	*	483.525,53	414.319,77	*
TOTAL DE L'ACTIF					
TOTAL DE L'ACTIF	483.525,53	*	483.525,53	414.319,77	*
1) DONT DROIT AU BAIL	*	*	*	*	*
2) DONT A MOINS D'UN AN	*	*	*	*	*
3) DONT A PLUS D'UN AN	*	*	*	*	*

BILAN PASSIF

PASSIF AVANT REPARTITION		AU 31/12/2016	EXERCICE N-1

CAPITAUX PROPRES			
=====			
APPORTS			
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT			
ECARTS DE REEVALUATION			
RESERVES :			
RESERVE LEGALE			
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES			
RESERVES REGLEMENTEES			
AUTRES RESERVES	39.501,71		
REPORT A NOUVEAU	100.020,58	100.020,58	
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE-PERTE)	11.612,88	39.501,71	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
	=====	=====	
TOTAL	127.909,41	139.522,29	
=====			
AUTRES FONDS PROPRES			
=====			
DROITS DU CONCEDANT			
	=====	=====	
TOTAL			
=====			
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			
=====			
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES			
	=====	=====	
TOTAL			
=====			
DETTES (1)			
=====			
EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES			
EMPRUNTS OBLIGAIRES			
EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS CREDIT (2)			
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS			
PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES RECUS			
AVANCES & ACOMPTES RECUS S/COMMANDES			
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES		390,55	
DETTES FISCALES & SOCIALES	616,12	17.819,33	
DETTES S/ IMMOBILISAT. & CPTES RATTACHES			
AUTRES DETTES	355.000,00	256.587,60	
	=====	=====	
COMPTES DE REGULARISATION (1)			
=====			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	=====	=====	
TOTAL	355.616,12	274.797,48	
=====			
ECARTS DE CONVERSION PASSIF			
=====			
TOTAL DU PASSIF	483.525,53	414.319,77	

(1) DONT A PLUS D'UN AN			
DONT A MOINS D'UN AN			
(2) DONT CONCOURS BANCAIRES COURANTS			

COMPTÉ DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :			
VENTES DE MARCHANDISES	*	*	*
PRODUCTION VENDUE	*	*	*
REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS,...	*	*	*
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*	*	*
PRODUCTION STOCKEE	*	*	*
PRODUCTION IMMOBILISEE	*	*	*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*	*	*
REPRISES S/PROVISIONS, TRANSFERTS CHARGES	*	*	*
AUTRES PRODUITS	*	397.500,00	367.500,03
VERSEMENTS REÇUS FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA	397.500,00	*	367.500,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	*	*	3
TOTAL	*	397.500,00	367.500,03
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :			
ACHATS STOCKES DE MARCHANDISES	*	*	*
VARIATION DE STOCK	*	*	*
ACHATS NON STOCKES MATIERES, FOURNITURES	*	*	*
VARIATION DE STOCK	*	*	*
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES	*	5.632,50	6.687,56
HONORAIRES	2.400,00	*	2.328,00
AUTRES ACTIONS PUBLICITAIRES	74,71	*	46,36
VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSONNEL PERMANENT	492,70	*	2.127,81
RECEPTIONS	2.471,05	*	1.987,75
FRAIS BANCAIRES	194,04	*	197,64
IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	*	501,27	650,16
TAXE APPRENTISSAGE	281,18	*	327,87
PARTICIPATION F.P.C. (DIVERS)	280,23	*	318,14
CHARGES FISCALES S/CONGES PAYES CHARGES FISCALES S	60,14	*	4,15
SALAIRES ET TRAITEMENTS	*	36.459,57	48.585,66
SALAIRES - PERSONNEL PERMANENT	41.313,14	*	48.200,28
PROVISION CONGES PAYES NON PRIS	4.889,57	*	337,38
PRIME DE TRANSPORT NON IMPOSABLE	36,00	*	48,00
CHARGES SOCIALES	*	16.859,35	22.633,79
COTISATIONS URSSAF - PERSONNEL PERMANENT	11.362,03	*	13.568,31

COMPTE DE RESULTAT

Société EUR

	EXERCICE	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1
COTISATIONS STE MUTUALISTE	1.027,80	*	1.344,66
COTISATIONS UPS - PERSONNEL PERMANENT	1.844,16	*	2.422,20
COTISATIONS CRICA	1.852,00	*	1.562,04
ASSEDIC	1.750,52	*	2.070,20
COTISATIONS PREVOYANCE (MALAKOFF ET AXA)	434,14	*	572,49
MEDECINE DU TRAVAIL	141,50	*	139,68
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES CHARGES SOCIALES S	2.211,55	*	160,41
TITRES DE RESTAURANT	658,75	*	793,80
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
SUR IMMO. : DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS	*	*	*
SUR IMMO. : DOTATIONS AUX PROVISIONS	*	*	*
SUR ACTIF CIRCULANT: DOT.AUX PROVIS.	*	*	*
POUR RISQUES & CHARGES: DOT.AUX PROV.	*	*	*
AUTRES CHARGES	*	350.000,00	250.000,00
AUTRES CONTRIBUTIONS	350.000,00	*	250.000,00
TOTAL	*	409.452,69	328.557,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	*	11.952,69	38.942,86
PRODUITS FINANCIERS :	*	*	*
DE PARTICIPATIONS (3)	*	*	*
D'AUTRES VAL.MOBIL.& CREANCES IMMOBIL.	*	*	*
AUTRES INTERETS & PRODUITS ASSIMILES	*	447,81	735,85
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	447,81	*	735,85
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE	*	*	*
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	*	*	*
PRODUITS NETS S/CESSIONS DE VAL.MOB.PLAC	*	*	*
TOTAL	*	447,81	735,85
CHARGES FINANCIERES :	*	*	*
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4)	*	*	*
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGES	*	*	*
CHARGES NETTES S/CESSIONS DE VAL.MOB.PL.	*	*	*
TOTAL	*	*	*
RESULTAT FINANCIER	*	447,81	735,85

COMPT E D E RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	*	11.504,88	39.678,71

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	*	EXERCICE AU 31/12/2016 *	EXERCICE N-1 *
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	*	11.504,88*	39.678,71*
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
SUR OPERATIONS DE GESTION	*	*	*
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	*	*	*
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE TOTAL	*	*	*
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
SUR OPERATIONS DE GESTION	*	*	*
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	*	*	*
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS TOTAL	*	*	*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*	*	*
PARTICIPATION DES SALARIES	*	*	*
IMPOTS SUR LES BENEFICES	*	108,00 *	177,00 *
IMPOTS SUR LES BENEFICES	*	108,00 *	177,00 *
TOTAL DES PRODUITS	*	397.947,81 *	368.235,88 *
TOTAL DES CHARGES	*	409.560,69 *	328.734,17 *
BENEFICE OU PERTE	*	11.612,88 *	39.501,71 *
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	*	*	*

FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA

Exercice 2016

ANNEXE COMPTABLE

1° INFORMATIONS JOINTES A LA LIASSE FISCALE

a/ Dérogation aux prescriptions comptables

L'ensemble des documents faisant l'objet de la présente déclaration ne présente pas de dérogation à l'application des prescriptions comptables.

b/ Modification des méthodes d'évaluation et de présentation

Les modes et méthodes d'évaluation sont identiques à ceux pratiqués sur les exercices précédents et les comptes de l'exercice 2016, rapprochés de ceux de 2015 et tels qu'ils sont présentés, n'appellent pas d'observations particulières.

c/ Note relative au bilan (sans objet)

	<u>Amortissements</u>	<u>Durée</u>
- Immobilisations incorporelles		
* frais de recherche et de développement	linéaire	1 an
* logiciels informatiques	linéaire	2 à 4 ans
- Immobilisations corporelles		
* matériel informatique	linéaire	2 à 5 ans
* mobilier	linéaire	5 à 10 ans

La méthode prospective de découpage par composants a été retenue pour les immobilisations à valeur significative et plus précisément pour les constructions.

En l'absence d'immobilisation entrant dans ces critères, il n'y a pas eu sur l'année 2016 de découpage par composant.

En conséquence, la Fondation ESTIA a maintenu le calcul des amortissements sur la durée d'usage.

2° AUTRES INFORMATIONS

a/ Autres informations relatives au bilan

1 – Produits à recevoir (inclus dans 2050 BZ)	0
* diverses subventions d'exploitation à recevoir	0
* subventions d'investissement à recevoir	0
* autres cf. détail joint	0

2 – Charges à payer (incluses dans 2051 EA)	355 000
* CCIBPB Port de Bayonne (Titres Restaurant)	0
* CCIBPB Service Formation ESTIA (Dotation 2016)	350 000
* Fonds de dotation ESTIA (Fonds indûment perçus à rembourser)	5 000
3 – Charges constatées d'avance (ligne CH 2050)	0
4 – Produits constatés d'avance (ligne EB 2051)	0

b/ Liste des filiales et participations

La Fondation ESTIA n'est pas concernée par cette disposition.