



60 avenue du Capitaine Resplandy
64100 Bayonne
Tél : 05 59 46 00 50

**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 2021



Aux Membres,

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 2021**, 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 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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.441-6 du Code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 15 Avril 2021

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 31/12/2021

00089 EESC ESTIA
EXERCICE DE 1/01/2021 31/12/2021
(N°00010)

BILAN AU 31/12/2021

PAGE 1
LE 2/03/22
Société EUR

BILAN ACTIF

ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31/12/2021	EXERCICE N-1
ACTIF BRUT	A DEDUIRE	TOTAUX
ACTIF IMMOBILISE		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
FRAIS D'ETABLISSEMENT		
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT		
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, .	1.117.309,87	960.827,17
FONDS COMMERCIAL (1)		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3.564,00	3.564,00
AVANCES ET ACOMPTES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
TERRAINS	162.512,00	162.512,00
CONSTRUCTIONS	15.186.794,63	2.356.460,40
INST. TECHNIQUES, MAT. & OUT. INDUSTRIELS	8.480.950,08	5.790.318,39
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4.276.881,55	2.708.832,42
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	17.525,21	17.525,21
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	276.100,00	276.100,00
PRETS	204.328,00	204.328,00
PRETS-AVANCES INTER-SERVICES ACCORDES		
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	29.282,21	29.282,21
TOTAL	29.755.247,55	11.816.438,38
ACTIF CIRCULANT		
STOCKS ET EN COURS		
CREANCES (3)		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4.410.996,77	69.939,70
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5.519.487,53	27.711,88
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
ACTIONS PROPRES		
AUTRES TITRES		
DISPONIBILITES	3.443.630,13	3.443.630,13
COMPTES DE REGULARISAT.		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	430.221,57	430.221,57
TOTAL	13.804.336,00	97.651,58
CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES		
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS		
ECART DE CONVERSION ACTIF		
TOTAL DE L'ACTIF	43.559.583,55	11.914.089,96
(1) DONT DROIT AU BAIL		
(2) DONT A MOINS D'UN AN		
(3) DONT A PLUS D'UN AN		

BILAN PASSIF

*****		*****	
	AU 31/12/2021	EXERCICE N-1	

PASSIF AVANT REPARTITION			

CAPITAUX PROPRES			

APPORTS	4.299.505,00	4.299.505,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	796.062,49	796.062,49	
ECARTS DE REEVALUATION			
RESERVES :			
RESERVE LEGALE	83.061,55	59.356,23	
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES			
RESERVES REGLEMENTEES			
AUTRES RESERVES	1.578.169,41	1.127.768,37	
REPORT A NOUVEAU			
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE-PERTE)	489.090,55	474.106,36	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11.475.432,52	11.911.732,75	
PROVISIONS REGLEMENTEES			

TOTAL	18.721.321,52	18.668.531,20	

AUTRES FONDS PROPRES			

DROITS DU CONCEDANT			

TOTAL			

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			

PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES	685.835,97	592.025,00	

TOTAL	685.835,97	592.025,00	

DETTES (1)			

EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS CREDIT (2)	2.374.636,59	2.492.387,99	
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS	695.375,93	2.554.892,05	
PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES RECUS			
AVANCES & ACOMPTES RECUS S/COMMANDES			
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	1.742.900,44	1.508.655,71	
DETTES FISCALES & SOCIALES	1.259.379,61	1.116.414,81	
DETTES S/ IMMOBILISAT. & CPTEs RATTACHES	331.312,86	700.521,15	
AUTRES DETTES	766.706,68	507.250,20	

COMPTES DE REGULARISATION (1)			

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5.068.023,99	4.309.735,48	

TOTAL	12.238.336,10	13.189.857,39	

ECARTS DE CONVERSION PASSIF			

TOTAL DU PASSIF	31.645.493,59	32.450.413,59	

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

00089 EESC ESTIA
EXERCICE DE 1/01/2021 31/12/2021
(N°00060)

RESULTAT DE L'EXERCICE AU 31/12/2021

PAGE 1
LE 2/03/22
Société EUR

COMPTES DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2021	EXERCICE N-1

* PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :			
*-----			
* VENTES DE MARCHANDISES			
* PRODUCTION VENDUE		9.334.580,45	8.606.557,85
*-----			
* ETUDES	2.725.175,19		2.427.887,99
* FORMATION	386.098,28		197.420,87
* ENERGIE ELECTRIQUE	6.596,03		7.856,55
* TELEPHONE	1.232,00		1.452,00
* DROITS DE SCOLARITE	5.129.545,00		4.880.951,33
* DROITS DE PARTICIPAT° AUX STAGES	144.282,46		266.341,56
* FRAIS DE DOSSIERS	15.143,33		33.351,70
* PARTICIPATION A L'APPRENTISSAGE	42.216,33		61.766,67
* LOCATIONS IMMOBILIERES	582.486,80		555.468,83
* LOCATION SALLES	67.176,72		30.723,28
* USAGE D'INSTALLATION ET MATERIEL DIVERS	747,50		
* CONNEXION INTERNET	32.462,90		12.520,00
* AUTRES SERVICES	17.864,59		9.799,92
* REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL	8.347,50		7.294,24
* CHARGES LOCATIVES	109.451,22		95.343,68
* REMBOURSEMENT PHOTOCOPIES	2.880,15		2.073,15
* REMBT DE FRAIS DE DEPLACEMENTS	2.734,30		3.737,16
* REMBOURSEMENT DIVERS	26.456,29		20.089,26
* COLLOQUES, SEMINAIRES ET CONFERENCES	33.683,86		3.229,15
* R.R.R. ACCORDES SUR PRESTATIONS DE SERVICES			10.749,49
*-----			
* REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS,...			
* MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		9.334.580,45	8.606.557,85
*-----			
* PRODUCTION STOCKEE			
* PRODUCTION IMMOBILISEE			
*-----			
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		7.613.876,30	6.982.009,32
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETAT	632.498,83		581.253,19
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REGIONS	1.064.034,24		840.031,93
* SUB.EXPLOITATION C.A.P.B.	293.000,00		227.000,00
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION CEE	2.174.381,28		1.818.760,24
* TAXE APPRENTISSAGE	2.991.338,52		3.045.840,10
* AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATION	458.623,43		469.123,86
*-----			
* REPRISES S/PROVISIONS, TRANSFERTS CHARGES		218.855,32	117.774,14
*-----			
* REPRISES PROVISIONS P/ RISQUES & CHARGES D'EXPLOIT	9.872,00		34.000,00
* REPRISES P.P.D. CREANCES	42.633,72		44.902,80
* CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : ASSURANCES ET DIV			905,64
* CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : CHARGES DE PERSON	3.600,00		
* CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : DIVERS CNASEA / F	162.749,60		37.965,70
*-----			
* AUTRES PRODUITS		318.217,56	21.264,03
*-----			
* VERSEMENTS MECENAT EESC ESTIA	299.000,00		
* AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	19.217,56		21.264,03
*-----			
* TOTAL		17.485.529,63	15.727.605,34
*-----			
* CHARGES D'EXPLOITATION (2) :			
*-----			
* ACHATS STOCKES DE MARCHANDISES			
*-----			

COMPTES DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2021	EXERCICE N-1
VARIATION DE STOCK			
ACHATS NON STOCKES MATIERES, FOURNITURES		944.205,50	891.898,54
ACHAT MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	241.894,66		252.204,59
EAU	4.118,27		26.563,03
ELECTRICITE	211.597,23		198.574,29
GAZ DE CHAUFFAGE	11.963,88		10.415,40
AIR COMPRISE, OXYGENE, ACETYLENE PRODUITS CHIMIQUE	42.034,56		46.594,32
PRODUITS D'ENTRETIEN & NETTOYAGE	18.898,05		19.190,43
PETIT MATERIEL-OUTILLAGE	367.183,75		279.878,50
FOURNITURES DE BUREAU	12.434,83		9.357,97
FOURNITURES DE MATERIEL INFORMATIQUE	21.121,98		26.527,49
FOURNITURES SCOLAIRES ET DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE	2.893,98		4.714,08
HABILLEMENT & VETEMENT TRAVAIL	6.014,45		14.278,07
COMBUST, CARBURANT, LUBRIFIANT	4.049,86		3.600,37
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES		5.258.275,05	4.753.564,07
CREDIT-BAIL MATERIEL INFORMATIQUE	263.836,60		285.549,42
LOCATIONS IMMOBILIERES	833.023,66		829.142,98
LOCATIONS MATERIELS	33.794,59		45.146,51
LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	52.132,48		18.691,21
LOCATIONS VEHICULES	18.107,30		21.737,59
CHARGES LOCATIVES	29.610,00		29.610,00
ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIERS	167.569,35		163.174,16
ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS MOBILIERS	39.029,67		49.339,05
ENTRETIEN & REPARATIONS S/ MATERIEL INFORMATIQUE			1.644,00
MAINTENANCE	131.034,31		101.729,78
MAINTENANCE S/MATERIEL INFORMATIQUE	88.949,59		86.245,95
PRIMES D'ASSURANCES	83.635,16		74.462,23
ASSURANCE DOMMAGE CONSTRUCTION	7.257,68		7.257,68
ABONNEMENT DOCUMENTATION	14.955,42		14.467,75
OUVRAGES DOCUMENTATION	761,79		1.124,12
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	14.202,59		8.144,48
BANQUES DE DONNEES / AUTRES			5.151,03
PERS. DETACHE PERMANENTS	66.842,88		62.317,37
HONORAIRES	164.501,42		155.232,58
HONORAIRES DE FORMATION	290.469,76		231.693,35
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	2.896,61		19.624,88
CONTROLE APAVE & DEKRA	8.027,00		4.145,00
ANNONCES ET INSERTIONS	11.776,50		31.107,89
FOIRES ET EXPOSITIONS	50.240,95		20.308,36
CATALOGUES ET IMPRIMES	27.362,55		22.216,26
PUBLICATIONS	898,00		
AUTRES ACTIONS PUBLICITAIRES	38.628,26		26.875,23
POURBOIRES, DON, CADEAUX	15.509,18		5.159,78
FRAIS DE TRANSPORT MATERIEL	21.545,13		17.900,75
VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSONNEL PERMANENT	89.876,76		58.340,53
VOYAGES ET DEPLACEMENTS INTERVENANTS & ENSEIGNANTS	35.742,60		25.580,26
VOYAGES & DEPLACEMENTS ETUDIANTS	108.204,14		22.176,28
VOYAGES ET DEPLACEMENTS IMPUTABLES S/FPC PERSONNEL PER			99,70
VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS			720,68
VOYAGES ET DEPLACEMENTS AUTRES	32.894,50		32.891,54
RECEPTIONS	74.934,13		31.630,23
AFFRANCHISSEMENTS	16.754,84		18.884,45
TELEPHONE	27.371,07		27.064,85
TELECOMMUNICATION / INTERNET	44.385,31		41.881,45
FRAIS BANCAIRES	2.179,19		2.467,49

COMPTES DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2021	EXERCICE N-1
COTISATIONS DIVERSES	87.069,26		76.374,81
FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	12.526,80		1.933,20
HEBERGEMENT DES APPRENTIS			1.872,00
RESTAURATION DES APPRENTIS			62,50
SOUS-TRAITANCE : NETTOYAGE DES LOCAUX	186.741,95		160.875,81
SOUS-TRAITANCE : GARDIENNAGE, SURVEILLANCE	23.840,88		7.583,28
FPC (PROGRAMME)	44.681,54		31.370,24
SECURITE GENERALE	5.102,21		7.431,41
P.S. DIVERSES EXTERIEURES	1.025.554,84		882.969,33
PRESTATIONS DE FORMATION	963.816,60		982.279,64
IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES		268.531,62	252.930,18
VERSEMENT AUX TRANSPORTS URBAINS	105.093,81		97.434,93
VERSEMENT AUX TRANSPORTS URBAINS ENSEIGNANTS VACAT	11.985,83		9.166,31
PARTICIPATION F.P.C. (DIVERS)	76.155,63		70.278,68
FORMATION PROFESSIONNELLE DES INTERVENANTS	7.831,51		7.092,83
PARTICIPAT° EFFORT DE CONSTRUCT° PERSONNEL PERMANE	23.459,46		21.749,34
PARTICIPAT° EFFORT DE CONSTRUCT° ENSEIGNANTS VACAT	2.710,81		2.455,21
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2.178,44		2.298,88
CET - CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE	2.249,00		3.242,00
TAXE FONCIERE	20.367,00		18.846,00
AUTRES DROITS	181,05		66,00
CONTRIBUTION FIPHP (INSERTION HANDICAPES)	16.319,08		20.300,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		5.920.372,85	5.394.142,00
SALAIRES - PERSONNEL PERMANENT	5.285.457,24		4.876.935,45
PROVISION CONGES PAYES NON PRIS	12.003,78		3.949,10
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	541,52		36.941,28
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	35.950,65		
SALAIRES - INTERVENANTS	587.502,70		558.096,93
CHARGES SOCIALES		2.567.764,61	2.355.022,23
COTISATIONS URSSAF - PERSONNEL PERMANENT	1.187.117,31		1.119.466,90
COTISATIONS URSSAF - ENSEIGNANTS VACATAIRES - INTE	154.428,10		121.331,90
COTISATIONS STE MUTUALISTE	133.527,47		117.225,72
HUMANIS RETRAITE EESC	453.177,12		425.804,31
HUMANIS RETRAITE EESC ENSEIGNANT	59.283,38		50.131,74
COTISATIONS CHOMAGE	217.768,81		201.665,25
COTISATIONS CHOMAGE ENSEIGNANTS	24.969,19		19.095,50
COTISATIONS PREVOYANCE (MALAKOFF ET AXA)	87.869,45		76.191,99
COTISAT° PREVOYANCE ENSEIGNANTS	7.328,83		5.586,96
COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5.287,41		4.163,75
COTISATIONS C.O.S.	23.593,81		21.963,14
COTISATIONS C.E. EESC ESTIA	10.486,31		9.761,49
AUTRES OEUVRES SOCIALES (DONT MEDAILLES TRAVAIL)	603,62		6.849,74
INDEMNITES STAGIAIRES	56.863,95		55.746,60
MEDECINE DU TRAVAIL	16.934,40		13.572,00
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES CHARGES SOCIALES S	7.072,59		1.656,86
TITRES DE RESTAURANT	120.860,00		107.885,60
REMBT DEPENSES DE TRANSPORT	592,86		236,50
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS			
SUR IMMO. : DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS		1.844.881,90	1.325.933,07
DOT.AMORT. LOGICIELS	205.635,85		233.842,94
DOT.AMORT.CONSTRUCT°ADMINISTRAT. ENS.IMMOB.ADMINIS	408.506,87		211.335,74
DOT.AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE	875.935,27		673.708,15

COMPTES DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2021	EXERCICE N-1
DOT.AMORT.INSTALLAT° GENERALES AGENCEMENTS - AMENAG	52.261,92	*	42.102,77
DOT.AMORT.MATERIEL DE BUREAU	6.567,73	*	7.384,02
DOT.AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	107.737,08	*	64.393,18
DOT.AMORT. MOBILIER	106.177,43	*	46.990,33
DOT.AMORT.MATERIEL DE PROTECTION D'HYGIENE & SECUR	15.668,49	*	8.923,16
DOT.AMORT.AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66.391,26	*	37.252,78
SUR IMMO. : DOTATIONS AUX PROVISIONS	*	*	*
SUR ACTIF CIRCULANT: DOT.AUX PROVIS.	*	26.500,00	41.327,80
DOT.P.P.D. CREANCES	26.500,00	*	41.327,80
POUR RISQUES & CHARGES: DOT.AUX PROV.	*	20.853,00	64.083,00
DOT.PROV.POUR RISQUES & CHARGES D'EXPLOITATION	20.853,00	*	64.083,00
AUTRES CHARGES	*	603.366,79	597.329,11
REDEVANCES BREVETS, MARQUES, LICENCES	2.765,72	*	2.319,43
DROITS D'AUTEUR ET REPRODUCTION	3.984,43	*	3.848,59
PERTES S/CREANCES IRRECOURABLES DES EXERCICES ANT	19.328,26	*	20.625,23
AUTRES CONTRIBUTIONS	107.413,68	*	116.732,11
BOURSES ET PRIX	31.874,20	*	15.655,62
SERVICES SUPPORTS CCI BPB	437.985,08	*	438.068,56
AUTRES FRAIS DE GESTION COURANTE	15,42	*	79,57
TOTAL	*	17.454.751,32	15.676.230,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	*	30.778,31	51.375,34
PRODUITS FINANCIERS :	*	*	*
DE PARTICIPATIONS (3)	*	*	*
D'AUTRES VAL.MOBIL.& CREANCES IMMOBIL.	*	0,15	*
REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	0,15	*	*
AUTRES INTERETS & PRODUITS ASSIMILES	*	1.727,31	2.668,39
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1.727,31	*	2.668,39
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE	*	*	*
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	*	920,96	1.367,67
GAINS DE CHANGE	920,96	*	1.367,67
PRODUITS NETS S/CESSIONS DE VAL.MOB.PLAC	*	*	*
TOTAL	*	2.648,42	4.036,06
CHARGES FINANCIERES :	*	*	*
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4)	*	31.730,41	23.107,49
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	30.764,02	*	22.293,54
INTERETS BANCAIRES	*	*	8,53
PERTES DE CHANGE	966,39	*	805,42

00089 EESC ESTIA
 EXERCICE DE 1/01/2021 31/12/2021
 (N°00060)

RESULTAT DE L'EXERCICE AU 31/12/2021

PAGE 2
 LE 2/03/22
 Société EUR

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

	EXERCICE	AU 31/12/2021	EXERCICE N-1
* DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGES	*	*	*
* CHARGES NETTES S/CESSIONS DE VAL.MOB.PL.	*	*	*
* TOTAL	*	31.730,41	23.107,49
* RESULTAT FINANCIER	*	29.081,99	19.071,43
* RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	*	1.696,32	32.303,91

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	EXERCICE AU 31/12/2021	EXERCICE N-1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1.696,32	32.303,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
SUR OPERATIONS DE GESTION	54.533,47	168.791,74
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OPERATIONS DE GES	54.533,47	168.791,74
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	699.255,60	389.912,17
PRODUITS DES CESSIONS DES IMMO. CORPORELLES		1.400,00
QUOTE-PART SUBVENTIONS D'EQUIPT VIREE AU RESULTAT	699.255,60	388.512,17
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE		16.840,00
REP. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS		16.840,00
TOTAL	753.789,07	575.543,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
SUR OPERATIONS DE GESTION	73.522,02	28.939,84
PENALITES & AMENDES FISCALES	76,75	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OPERATIONS DE GE	73.445,27	28.939,84
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4.333,71	7.262,91
VALEURS COMPTABLES IMMOBILISAT° INCORPORELLES CEDE	841,41	3.220,30
VALEURS COMPTABLES IMMOBILISAT° CORPORELLES CEDEES	3.492,30	4.042,61
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS		82.829,97
DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	82.829,97	
TOTAL	160.685,70	36.202,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL	593.103,37	539.341,16
PARTICIPATION DES SALAIRES		105.709,14
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS	105.709,14	97.538,71
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS	18.241.967,12	16.307.185,31
TOTAL DES CHARGES	17.752.876,57	15.833.078,95
BENEFICE OU PERTE	489.090,55	474.106,36
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 4.299.505 euros
Siège social : Technopole Izarbel – 90, allée Fauste d'Elhuyar – 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 2021

1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 31 décembre 2021 a été marqué par les points suivants :

- **Crise sanitaire de la COVID 19.** La pandémie en cours a encore nécessité de nombreuses adaptations au cours de l'année 2021, que ce soit dans l'hybridation des formations, dans le suivi des étudiants ou encore dans l'évolution du protocole sanitaire applicable aux salariés. En 2021, tout comme en 2020, l'impact de cette crise est limité pour ESTIA. Une annexe spécifique y est consacrée ([annexe 11](#)) ;
- **Sur le plan des recrutements des étudiants : 332 nouveaux apprenants** sont entrés en formation initiale au cours de l'année 2021 (285 ingénieurs, 47 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 de nos deux formations historiques (« Master IP » et « Master CILIO »), d'une formation « Green Belt », la continuité des nouveaux parcours de formation continue à ESTIA avec le « Master BIHAR », le « DNT » ainsi que le « Master PF&R » et enfin le lancement attendu du « Master CPD » sur le Campus ESTIA Mexico ;
- **ESTIA Tech : structuration de la cellule de transfert.** 2021, dans la dynamique des années précédentes 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 : reprise de l'activité** sur les contrats de R&D vendus aux entreprises. Après la crise sanitaire apparue au printemps 2020 qui avait stoppé la croissance continue des activités, cette année 2021 a été une période de reprise plus forte qu'espérée de l'activité de nos plateformes, notamment grâce à la forte reprise économique et la volonté d'innovation des entreprises ;
- **Taxe d'apprentissage : maintien du niveau de collecte.** À la suite de la réforme du financement de l'apprentissage, désormais financé au coût contrat, le niveau de facturation de taxe d'apprentissage aux OPCO avait permis une forte progression de notre collecte au cours de l'année 2020. La baisse du niveau de prise en charge par les OPCO de ces coûts contrats nous faisait craindre une diminution de la taxe d'apprentissage facturée en 2021. Si la baisse des tarifs s'est confirmée, nous avons bénéficié d'un effet volume positif avec un nombre de contrats d'apprentissage plus importants qui nous ont permis de maintenir notre niveau de collecte ;
- **ESTIA Berri : exploitation sur une année pleine.** Le nouveau bâtiment a été livré au dernier trimestre 2020. 2021 est la première année d'exploitation pleine de ce nouvel ensemble ;
- **Contrôles URSSAF et FEDER défavorables.** Début 2021 nous avons été notifiés d'un contrôle URSSAF qui a révélé des irrégularités dans le traitement des cotisations sociales des intervenants externes de la formation, qui par ailleurs sont fonctionnaires de l'État. Autre

point, les conclusions du contrôle des fonds FEDER 2016 attribués à l'activité ESTIA Entreprendre nous sont également défavorables.

- **Création de la SAS CETIA**, issue des travaux et réflexions de la chaire BALI. Création de la première filiale de l'ESTIA, le CETIA, plateforme d'innovation dédiée à l'économie circulaire dans l'industrie textile, en collaboration avec le CETI ;
- **Une politique d'investissement adossée à une structure financière consolidée.** Cette année 2021 marque une pause dans notre fort niveau d'investissement de ces dernières années, nous permettant de rembourser en totalité l'avance de trésorerie accordée par la CCI Bayonne. La structure financière de l'école est solide avec un taux d'endettement net négatif au 31 décembre 2021.
- **Événements postérieurs à la clôture.** Un conflit militaire entre la Russie et l'Ukraine a débuté fin février 2021, entraînant des mesures économiques fortes des pays occidentaux à l'encontre de la Russie. Ces mesures vont entraîner une accélération de l'inflation et des pénuries qui sont encore difficiles à évaluer à ce jour.

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 2021 constitue le cinquième 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 26,5K€ couvrant les risques de non-recouvrement de créances.

Des provisions pour un total de 21K€ au titre des passifs sociaux.

Des provisions exceptionnelles pour un total de 83K€ au titre du contrôle FEDER ESTIA Entreprendre.

Pas de provisions financières.

LES PRINCIPALES REPRISES DE PROVISIONS

Des reprises de provisions pour dépréciation de créances pour un total de 43K€ à la suite d'abandons de créances ou des encaissements, une reprise de provisions de 10K€ au titre des passifs sociaux.

Pas de reprise de provisions financières ou exceptionnelles.

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 2021, les engagements suivants sont comptabilisés au passif du bilan :

- Les indemnités de fin de carrière : 524K€ ;
- Les allocations d'ancienneté : 79K€ ;

ANNEXE 1 : CALCUL DES AMORTISSEMENTS

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

TYPE D'AMORTISSEMENT	DUREE
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 2021	Ouverture (*)	Augmentations	Diminutions	31-déc.-21
IMMOBILISATIONS VALEUR BRUTE				
Immobilisations incorporelles	1 009 801,68	216 624,20	109 116,01	1 117 309,87
Immobilisations corporelles	27 501 332,02	609 822,94	4 016,70	28 107 138,26
Immobilisations financières	288 216,09	224 517,00	3 022,88	509 710,21
Immobilisations en cours	0,00	21 089,21	0,00	21 089,21
Total des immobilisations valeur brute	28 799 349,79	1 072 053,35	116 155,59	29 755 247,55
AMORTISSEMENTS				
Immobilisations incorporelles	863 465,92	205 635,85	108 274,60	960 827,17
Immobilisations corporelles	9 216 889,56	1 639 246,05	524,40	10 855 611,21
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des amortissements	10 080 355,48	1 844 881,90	108 799,00	11 816 438,38
PROVISIONS				
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	113 785,30	26 500,00	42 633,72	97 651,58
Provisions pour risques et charges	592 025,00	103 682,97	9 872,00	685 835,97
Total des provisions	705 810,30	130 182,97	52 505,72	783 487,55
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		47 353,00	52 505,72	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		0,00	0,00	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		82 829,97	0,00	

(*) Les montants indiqués correspondent aux valeurs au 1er janvier 2021.

ANNEXE 3 : INFORMATIONS FINANCIÈRES SUR LES FILIALES

<i>En euros - Année 2021</i>	Capital	Capitaux propres autres	QP du capital détenu	Résultats au 31/12/2021	CA au 31/12/2021
FILIALES DETENUES A PLUS DE 50%					
CETIA	400 000,00	0,00	50,00%	N/A	N/A
PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 50%					
Néant	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
AUTRES TITRES					
MIK SCOOP	893 055,00	405 602,00	4,03%	22 806,00	846 412,00
DATUM ACADEMY (BSA)	1 000,00	71 051,00	N/A	19 326,00	120 183,00
CREDIT AGRICOLE PG (parts sociales)	100,00	N/A	N/A	N/A	N/A

<i>En euros - Année 2021</i>	En France	A l'étranger
FILIALES DETENUES A PLUS DE 50%		
Valeur brute des titres détenus	200 000,00	0,00
Valeur nette des titres détenus	200 000,00	0,00
Montant des subventions accordées	0,00	0,00
Montant des prêts et avances accordés	0,00	0,00
PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 50%		
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
AUTRES TITRES		
Valeur brute des titres détenus	76 100,00	36 000,00
Valeur nette des titres détenus	76 100,00	36 000,00
Montant des subventions accordées	0,00	0,00
Montant des prêts et avances accordés	120 000,00	0,00

ANNEXE 4 : ÉCHÉANCIERS DES CRÉANCES ET DES DETTES

<i>En euros - Année 2021</i>	Montant brut	Échéances à un an au +	Échéances à + d'un an
CREANCES			
Créances clients	4 410 996,77	4 410 996,77	0,00
Autres créances	5 519 487,53	5 519 487,53	0,00
Charges constatées d'avance	430 221,57	430 221,57	0,00
Total des créances	10 360 705,87	10 360 705,87	0,00
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 374 636,59	2 026,60	2 372 609,99
Emprunts et dettes financiers divers	695 375,93	0,00	695 375,93
Dettes fournisseurs et compte rattachés	2 074 213,30	2 074 213,30	0,00
Dettes fiscales et sociales	1 259 379,61	1 259 379,61	0,00
Autres dettes	766 706,68	766 706,68	0,00
Produits constatés d'avance	5 068 023,99	5 068 023,99	0,00
Total des dettes	12 238 336,10	9 170 350,18	3 067 985,92

ANNEXE 5 : PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES À UN AUTRE EXERCICE

<i>Année 2021</i>	En euros
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Charges d'exploitation	430 221,57
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Produits d'exploitation	5 068 023,99

ANNEXE 6 : CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

<i>Année 2021</i>	En euros
CHARGES A PAYER	
Fournisseurs d'exploitation - factures non parvenues	701 267,98
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	268 970,63
Personnel dettes provisionnées pour congés payés	126 035,95
Personnel autres charges à payer	111 149,06
Organismes sociaux charges sociales sur congés payés	65 901,24
Organismes sociaux autres charges à payer	55 070,43
Autres charges à payer	19 813,00
Total des charges à payer	1 348 208,29
PRODUITS A RECEVOIR	
Créances fournisseurs avoirs non reçus	0,00
Créances clients factures à établir	325 984,57
Subventions d'investissement à recevoir	1 455 384,35
Autres produits à recevoir (dont subventions d'exploitation)	4 012 700,06
Total des produits à recevoir	5 794 068,98

ANNEXE 7 : ENGAGEMENTS DE CRÉDIT BAIL

	Redevances payées		Redevances restant à payer				
En euros - Année 2021	En 2021	Cumulées	Jusqu'à 1 an	Plus d'1 an	Total à payer	Prix achat résiduel	Total des loyers
POSTES DU BILAN							
280 PC étudiants HPZBOOK (Promo 2021)	47 323,72	283 942,32	0,00	0,00	0,00	2 819,04	283 942,32
280 PC étudiants LENOVO T580 (Promo 2022)	90 659,20	226 648,00	45 329,60	0,00	45 329,60	2 720,59	271 977,60
250 PC étudiants DELL LATITUDE 3510 (Promo 2023)	75 404,60	113 106,90	75 404,60	37 702,30	113 106,90	2 242,50	226 213,80
310 PC étudiants LENOVO Thinkpad E15 (Promo 2024)	24 701,60	24 701,60	97 976,00	171 458,00	269 434,00	2 954,42	294 135,60
Total	238 089,12	648 398,82	218 710,20	209 160,30	427 870,50	10 736,55	1 076 269,32

ANNEXE 8 : MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

En euros - Année 2021	Ouverture (*)	Augmentations	Affectation résultat N-1	Diminutions	31-déc.-21
CAPITAUX PROPRES					
Apports	4 299 505,00	0,00	0,00	0,00	4 299 505,00
Primes d'émission	796 062,49	0,00	0,00	0,00	796 062,49
Réserve légale	59 356,23	0,00	23 705,32	0,00	83 061,55
Autres réserves	1 127 768,37	0,00	450 401,04	0,00	1 578 169,41
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	474 106,36	489 090,55	-474 106,36	0,00	489 090,55
Subventions d'investissement	11 911 732,75	908 400,60	0,00	1 344 700,83	11 475 432,52
Total des capitaux propres	18 668 531,20	1 397 491,15	0,00	1 344 700,83	18 721 321,52

(*) Les montants indiqués correspondent aux valeurs au 1er janvier 2021.

ANNEXE 9 : EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ PENDANT L'EXERCICE

<i>Année 2021</i>	En nombre	En %
EFFECTIF MOYEN EMPLOYE		
CDI	110	72,8%
CDD / apprentis / contrats pro	41	27,2%
Total effectif moyen employé	151	100,0%

ANNEXE 10 : FORMATION PROFESSIONNELLE

TABEAU 1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (2021)		Montant (2020)	
	En K€	En %	En K€	En %
I. - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATION POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	70,97	11,98%	77,32	15,67%
Etat, collectivités locales et établissements publics	21,03	3,55%	19,80	4,01%
Entreprises : via Fongecif, OPCA, FAF	288,73	48,75%	111,61	22,62%
Fonds d'assurance formation de non salariés	5,24	0,88%	155,81	31,58%
Particuliers	85,09	14,37%	58,09	11,77%
Sous-total I.	471,05	79,54%	422,63	85,67%
II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes	44,98	7,60%	42,97	8,71%
Etat	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Régions	16,17	2,73%	12,59	2,55%
Autres collectivités territoriales	11,29	1,91%	10,79	2,19%
Sous-total II.	72,45	12,23%	66,35	13,45%
III. AUTRES				
Autres organismes de formation	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Autres ressources	48,70	8,22%	4,38	0,89%
Sous-total III.	48,70	8,22%	4,38	0,89%
TOTAL DES RESSOURCES	592,20	100,00%	493,35	100,00%

TABEAU 2 - Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITES DES ACTIONS	Volumes financiers (2021)		Volumes financiers (2020)	
	En K€	En %	En K€	En %
Diplômantes (1)	332,51	56,15%	214,94	43,57%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	259,69	43,85%	278,41	56,43%
Insertion sociale	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL	592,20	100,00%	493,35	100,00%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

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

TABEAU 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 2021 - FEDER	44,98	44,98	0,00
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2021 - Région	13,17	13,17	0,00
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2021 - CAPB	11,29	11,29	0,00

ANNEXE 11 : IMPACT COVID

<i>Année 2021</i>	En euros
CHARGES COVID	
Masques et gel hydroalcoolique	1 302,00
Désinfectants	1 968,01
Signalétique	1 233,91
Redevance déchets complémentaire CAPB	225,01
Divers (Office, tests...)	600,71
Total des charges COVID	5 329,64
INDEMNITES COVID	
Indemnités de chômage partiel	541,52
Total des indemnités COVID	541,52