

64100 Bayonne Tél: 05 59 46 00 50

> **ECOLE SUPERIEURE DES TECHNOLOGIES INDUSTRIELLES AVANCEES - ESTIA** Technopole Izarbel - 90, allée Fauste d'Elhuyar 64210 Bidart

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022





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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.





JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Produits constatés d'avance

Conformément à la note 3.5 de l'annexe relative aux produits constatés d'avance, nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes appliquées et nous avons procédé :

- Au recalcul des PCA liés à facturation des frais de scolarité.
- Par sondage, au rapprochement entre les charges engagées et les charges budgétées prévue dans la convention déterminant le coefficient d'avancement du projet et au recalcul du coefficient d'avancement des subventions d'exploitation.

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 17 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes

EXCO SOROSTE David BRETTES

416

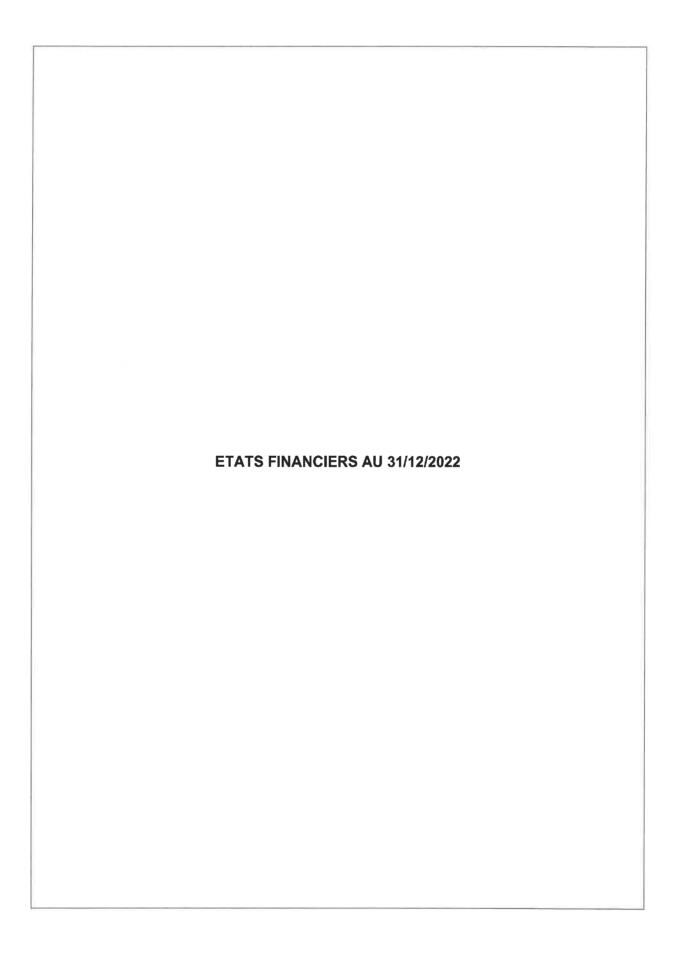


ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 nondétection 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.



00089 EESC ESTIA BILAN AU 31/12/2022 PAGE 1 EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022 BILAN ACTIF PAGE 1 LE 15/03/23 Société EUR

°00010)	BILAN	ACTIF	والمراجع والمراجع المراجع والمراجع والمراجع والمراجع والمراجع والمراجع والمراجع والمراجع والمراجع والمراجع	Société (
A C T I F	* FX	FRCICE CLOS	LE 31/12/2022 *	EXERCICE N-1
************************************	*** ********	******	*******	*****
· ************************************	* ACTIF BRUT * **********	A DEDUIRE *	* TOTAUX *	
ACTIF IMMOBILISE	* *		*	
	* *	7	· *	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	k **	4	*	
FRAIS D'ETABLISSEMENT	*	¥	*	
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	*	936.541.12	194.779.30 *	156.482.70
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES	k 1,131.320,42 *	31,170.000	*	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	* 39.558.44 *	4	39.558,44 *	3.564.00
AVANCES ET ACOMPTES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	* * * *	,	*	
TERRAINS	* 162.512,00 *	4	705,015,00	
CONSTRUCTIONS	* 15.186.794.63 *			
INST.TECHNIQUES, MAT.& OUT.INDUSTRIELS : AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	* 8.946.512.70 * * 4.540.284.22 *			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	* 733.181.12 *		733,181,12 *	
AVAILUES ET ACOULTES SYTTEIO, EN COURS	k *	, ,	· *	
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	k *		*	*
TERRAINS	* *	4	*	
CONSTRUCTIONS INST.TECHNIQUES, MAT & OUT.INDUSTRIELS	* * * *	,	* *	
AUTRES IMMOBILISATIONS CONCEDEES	* *	4	*	
IMMOBILISATIONS CONCEDEES EN COURS	* *		* *	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) PARTICIPATIONS	* *	,	*	
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPAT.	* *		*	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	* 276.201,30 *	. 4	270.201,00	
FREIS	* 230.498,00 * *		230.430.00 *	204.320.0
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	* 33.126,61 *		33.126.61 *	
TOTAL	* 31.279.989.44 *	13.502.309,62		
CTIFCIRCULANT	*=======* *		(;	
	* *	·	*	
STOCKS ET EN COURS CREANCES (3)	* * *	1	*	
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	* 4.371.298,58 *	89.372,80		
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	<u>*</u> 4.170.890,99 <u>*</u>	27.711.88	4.143.179,11 *	5.491.775,6
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ACTIONS PROPRES	* *	,	*	
AUTRES TITRES	* *		*	0 440 690 1
DISPONIBILITES	* 5.662.304.87 *	,	5.662.304.87 *	3.443.630.1
OMPTES DE REGULARISAT.	* *		*	400 000 0
CHARGES CONTSTATEES D'AVANCE (3)	* 425.148.02 * *	· 'pro-t-2-5555	425.148.02 *	430.221.5
TOTAL	* 14.629.642.46 *		14.512.557.78 *	13.706.684,4
CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES			* *	
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	* *	•	t *	
	, *========================			
TOTAL DE L'ACTIF	* 45.909.631.90	13.619.394,30	* 32.290.237.60 * *********	31.645.493.5 *******
(1) DONT DROIT AU BAIL	*		*	
(2) DONT A MOINS D'UN AN	* *		τ * t ±	•
(3)				

00089 EESC ESTIA .BILAN AU 31/12/2022 EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022 (N°00020) BILAN PASSIF		PAGE 1 LE 15/03/23 Société EUR
* * PASSIF AVANT REPARTITION *	* AU 31/12/2022 :	* EXERCICE N-1 * * *
	*	* * * *
* PRIMES D'EMISSION, DE FUSION. D'APPORT * ECARTS DE REEVALUATION * RESERVES :	* 796.062.49 * *	* 796.062.49 * * *
* RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES * RESERVES REGLEMENTEES	* 107.516,08 * * * * * 2.042.805,43 *	* * *
* RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE-PERTE) * SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT * PROVISIONS REGLEMENTEES	* 854.226,01 * 11.458.115.40 * *	* 489.090.55 * * 11.475.432.52 * *
* TOTAL		* 18.721.321,52 *
* AUTRES FONDS PROPRES	* *	k *
* DROITS DU CONCEDANT	* *	* *
* TOTAL *	* *===================================	k *
* PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	* *	t *
* PROVISIONS POUR CHARGES	* 669.794.97 *	* 685.835.97 *
* TOTAL	* 669.794,97 *	685.835.97 *
*DETTES (1)	* *	t st t st
* EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES * EMPRUNTS OBLIGATAIRES * EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS CREDIT (2) * EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS	* 2.292.975.43 * 731.344.44 *	695.375,93 *
* AVANCES & ACOMPTES RECUS S/COMMANDES * DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES * DETTES FISCALES & SOCIALES * DETTES S/ IMMOBILISAT. & CPTES RATTACHES * AUTRES DETTES	* 2.069.656,33 * 1.599.712.26 * 172.997.37 * 383.146.64 *	1.259.379.61 * 331.312.86 *
"COMPLES DE REGOLVKISVIIAN/II	*	k % k %
* PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	* 4.812.379,75 ⁴	5.068.023,99 *
* TOTAL	* 12.062.212,22 *	12.238.336.10 *
* ECARTS DE CONVERTION PASSIF	*	*
* TOTAL DU PASSIF	* 32.290.237,60 * *******	
* (1) DONT A PLUS D'UN AN * DONT A MOINS D'UN AN	k * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	* *

00089 EESC ESTIA	RESULTAT DE L'EXERCICE AU 31/12/2022	PAGE 1
EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022		LE 15/03/23
(110,00,000)	COMPTE DE DECHITAT	Société FNR

N°00060)	E R *****			
·	*		AU 31/12/2022 *	
**************************************	***** * *			
VENTES DE MARCHANDISES	*	*	* **	
PRODUCTION VENDUE	*	*	** ** ** 10.297.065,65 *	9.334.580,45
ETUDES FORMATION ENERGIE ELECTRIQUE TELEPHONE DROITS DE SCOLARITE DROITS DE PARTICIPAT° AUX STAGES FRAIS DE DOSSIERS PARTICIPATION A L'APPRENTISSAGE LOCATIONS IMMOBILIERES LOCATION SALLES LOCATION MATERIEL USAGE D'INSTALLATION ET MATERIEL DIVERS CONNEXION INTERNET AUTRES SERVICES REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL CHARGES LOCATIVES REMBOURSEMENT FRAIS DE DEPLACEMENTS REMBOURSEMENT DIVERS COLLOQUES, SEMINAIRES ET CONFERENCES REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES PRODUCTION IMMORILISEE		3.215.165.83 * 418.792.26 * 10.916.62 * 1.320.00 * 5.509.202.17 * 130.254.05 * 14.029.60 * 16.500.00 * 641.634.33 * 73.523.50 * 2.595.50 * 1.541.70 * 15.319.28 * 45.835.45 * 13.540.28 * 120.252.96 * 1.611.15 * 5.003.45 * 27.727.49 * 32.300.03 *	10.297.065,65 * * * * * * * * * * * * *	2.725.175.19 386.098.28 6.596.03 1.232.00 5.129.545.00 144.282.46 15.143.33 42.216.33 582.486.80 67.176.72 747.50 32.462.90 17.864.59 8.347.50 109.451.22 2.880.15 2.734.30 26.456.29 33.683.86
REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*	*	10.297.065,65 *	9.334.580.45
PRODUCTION STOCKEE	*	*	* *	_ + , = = = = = = = = = = = = = = = = = =
			*	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETAT SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REGIONS SUB.EXPLOITATION C.A.P.B. SUBVENTIONS D'EXPLOITATION CEE TAXE APPRENTISSAGE AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATION REPRISES S/PROVISIONS.TRANSFERTS CHARGES	***	1.167.497.85 * 1.433.706.98 * 283.500.00 * 1.618.772.59 * 2.914.206.90 * 391.674.00 *	7.809.358.32 * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	7.613.876,30 632.498,83 1.064.034,24 293.000.00 2.174.381,28 2.991.338,52 458.623.43
REPRISES S/PROVISIONS.TRANSFERTS CHARGES	*	*	125.092,82 *	218.855,32
REPRISES PROVISIONS P/ RISQUES & CHARGES D'EXPLOIT REPRISES P.P.D. CREANCES CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : CHARGES DE PERSON CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS : DIVERS CNASEA / F	* * * *	16.041.00 * 26.640.00 * 7.513.74 * 74.898.08 *	*	42.633.72 3.600,00 162.749,60
AUTRES PRODUITS	*	*	201.023.13 *	318.217,56
VERSEMENTS MECENAT EESC ESTIA AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	*	180.000,00 * 21.023.13 *	*	299.000.00 19.217,56
TOTAL	*	*	18.432.539.92 *	17.485.529.63
CHARGES D'EXPLOITATION (2):	* *		, ,	
ACHATS STOCKES DE MARCHANDISES	* *	, ,	*	· ·

00089 EESC ESTIA	RESULTAT DE L'EXEF	RCICE A	31/12/2022		PAGE 15/03/23	
EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022	COMPTE D	E RES	SULTAT	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Société EU	
(N°00060) *********************************	*******	*****	EXERCIC			*
*		*	LNE(102 S	*		*
*		*	1	k **		*
* VARIATION DE STOCK		*	,	k*.	044 205 50	*
* * ACHATS NON STOCKES MATIERES. FOURNITU	RES	*		* 910.754.00 *	944.205,50	*
*		*	114.298.66	* *	241.894.66	

	^	-4-	*	*
	*	* ·	ale	*
	*	*	*	
VARIATION DE STUCK	*	*	·*	
	*	*	910.754.00 *	944.205,50 *
ACHATS NON STOCKES MATIERES. FOURNITURES	-	*	*	*
Mointe trait		414 000 00 4	*	241 894 66 *
ACUAT MATERIES FORIPEMENTS ET TRAVAUX	*	114.298.00 "	*	A 118 27 *
ACHAI MATERIEL, EQUITERENTO ET TOTAL	*	23.579.48 *		011 507 22 *
EAU	*	303.373.40 *		211.097,20 "
ELECTRICITE	*	15 922 80 *	*	11.963.88 *
GAZ DE CHAUFFAGE	+	36 640 02 *	*	42.034.56 *
ATR COMPRIME OXYGENE, ACETYLENE PRODUITS CHIMIQUE		10.070.72	*	18.898.05 *
DECOLUTE D'ENTRETIEN & NETTOYAGE	*	19.363,40 "	*	367 183 75 *
PRODUITS D'ENTRETEN CHELLACE	*	341.025.01 *	45	12 424 92 *
PETIT MATERIEL-DOTTELAGE	*	13.265.46 *		12.434,00
FOURNITURES DE BUREAU	*	21.817.32 *	*	21.121.90 "
FOURNITURES DE MATERIEL INFORMATIQUE	*	1 688 23 *	*	2.893,98 *
FOURNITURES SCOLAIRES ET DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE	4	11 262 22 *	*	6.014.45 *
HARTLIEMENT & VETEMENT TRAVAIL		0 407 04 +	*	4 049 86 *
COMPLICT CAPRUPANT LUBRIFIANT	**	8,497,04 ^	4	*
COMBOST, CARBONALT, ESSEET TO THE	*	χ-		*
WARTATION DE CTOCV	*	*		ala.
VARIATION DE STOCK	*	*_		
	*	*	5.533.309.97	5,258,275,05 *
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES	-4-	*	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	*
) to the second	*	077 000 00 +	4	263 836 60 *
CREDIT RAIL MATERIES INFORMATIONE	*	2//.029.20 ^	4	022 022 66 *
LOCATIONS IMMOBILIEDES	*	865.490.1/ *		20 704 50 +
LOCATIONS MATERIALS	*	25.787.06 *	,	33,/94,59 ^
LOCATIONS MATERIELS	*	25 055 80 *	4	52.132,48 *
LOCATIONS MATERIEL INFURMATIQUE	sk	23 013 06 *	4	· 18.107.30 *
LOCATIONS VEHICULES	ale	20.510,00	1	× 29.610.00 *
CHARGES LOCATIVES		29.010.00	,	167 569 35 *
ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIERS	*	124.598.07		20,000,00
ENTRETIEN & REPARATIONS STRIENS MORILIERS	ak:	33.731.50 *	'	39.029,07
ENINCITEM & VELYMATIONS SYSTEMS TOPICION	*	117.176.69 *	7	* 131.034.31 *
MAINTENANCE INCOMATIONS	*	67 731 51 *	,	* 88.949,59 *
MAINTENANCE SYMATERIEL INFORMATIQUE	4	9/ 131 55 *	1	* 83.635.16 *
PRIMES D'ASSURANCES	4	7 767 60 4		* 7 257 68 *
ASSURANCE DOMMAGE CONSTRUCTION	*	7.237,00 "		* 14 OEE 42 *
ARONNEMENT DOCUMENTATION	*	18.606,00 *		14.300,46
OUNDACES DOCUMENTATION	*	2.240.30 *		701,79 ^
TOAKAGES DOCUMENTATION	rk:	25.823.62 *		* 14.202.59 *
- FRAIS DE COLEOGOES, SCHIMATICES, COM ENTRACES	*	135 126 43 *		* 66.842,88 *
PERS. DETACHE PERMANENTS	4	122 774 08 *		* 164.501.42 *
HONORAIRES	il.	410 202 42 *		* 290 469 76 *
HONORAIRES DE FORMATION	*	410.292,40 "		+ 2 906 61 *
ERAIS ACTES & CONTENTIEUX	*	541,89 *		2.030,01
CONTROLE ADAME / DEKRA / SOCOTEC	*	14.275,20 *		8.027,00 ^
ANNONCE ET INCEPTIONS	*	17,977,76 *		* 11.//6.50 *
ANNONCES EL TASEKTIONS	*	45 765 22 *		* 50.240,95 *
FOIRES ET EXPOSITIONS	*	30 402 90 *		* 27.362.55 *
CATALOGUES ET IMPRIMES	alle	42 04 *		* 898 00 *
PUBLICATIONS		40,94 "		* 38 628 26 *
AUTRES ACTIONS PUBLICITAIRES	36	50.280.05 ^		- 30.020,20 - 15.500.10 4
DOMESTICS DONS CAREALLY	-Ar	19.921,25 *		* 15.509,10 *
CDATE OF TOANSPORT MATERIES	*	17.201.17 *		* 21.545,13 *
FRAIS DE TRANSPORT PATENTEL DEDMANENT	*	145 722 71 *		* 89.876,76 *
VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSONNEL PERPANENT	4	/3 813 14 *		* 35.742.60 *
VOYAGES ET DEPLACTS INTERVENANTS & ENSEIGNANTS	4	04 471 10 *		* 108 204 14 *
VARIATION DE STOCK ACHATS NON STOCKES MATIERES, FOURNITURES ACHAT MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX EAU ELECTRICITE GAZ DE CHAUFFAGE AIR COMPRIME, OXYGENE, ACETYLENE PRODUITS CHIMIQUE PRODUITS D'ENTRETIEN & NETTOYAGE PETIT MATERIEL-OUTILLAGE FOURNITURES DE BUREAU FOURNITURES DE MATERIEL INFORMATIQUE FOURNITURES DE MATERIEL INFORMATIQUE FOURNITURES SCOLAIRES ET DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE HABILLEMENT & VETEMENT TRAVAIL COMBUST, CARBURANT, LUBRIFIANT VARIATION DE STOCK AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES CREDIT-BAIL MATERIEL INFORMATIQUE LOCATIONS MATERIELS LOCATIONS MATERIELS LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE LOCATIONS WEHICULES CHARGES LOCATIVES ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS IMMOBILIERS ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS MOBILIERS MAINTENANCE MAINTENANCE MAINTENANCE MAINTENANCE S/MATERIEL INFORMATIQUE PRIMES D'ASSURANCES ASSURANCE DOMNAGE CONSTRUCTION ABONNEMENT DOCUMENTATION OUVRAGES DOCUMENTATION FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES PERS, DETACHE PERMANENTS HONORAIRES DE FORMATION FRAIS ACTES & CONTENTIEUX CONTROLE APAVE / DEKRA / SOCOTEC ANNONCES ET INSERTIONS FOIRES ET EXPOSITIONS FRAIS ACTES & CONTENTIEUX CONTROLE APAVE / DEKRA / SOCOTEC ANNONCES ET INSERTIONS FOIRES ET EXPOSITIONS FOIRES ET EXPOSITIONS FOIRES ET EXPOSITIONS FOIRES ET DEPLACEMENTS PERSONNEL PERMANENT VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSONNEL PERMANENT VOYAGES ET DEPLACEMENTS ETUDIANTS VOYAGES ET DEPLACEMENTS AUTRES	- - -	34.4/1,16 °		* *
VOYAGES ET DEPLACTS IMPUTABLES S/FPC PERSONNEL PER	*	1/0,43 *		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS	*	16.22 *		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS AUTRES	*	44.426.55 *		* 32.894,50 *
VUTAGES ET DEFLAGEMENTS AUTHES	*	142.984,94 *		* 74.934,13 *
RECEPTIONS	*	15.339.17 *		* 16.754.84 *
* AFFRANCHISSEMENTS	*	26.466.60 *		* 27,371,07 *
* TELEPHONE				* 44.385.31 *
* TELECOMMUNICATION / INTERNET	*	44.634.55 *		* 2.179.19 *
* FRAIS BANCAIRES	*	8.262.77 *		
* COTISATIONS DIVERSES	*	75.726,92 *		* 87.069.26 *
	*	120.00 *	•	* 12.526,80 *
* FRAIS DE RECRUIEMENT DU PERSUNNEL				

EACRILE DE 170172022 31/1272022 (N°00060) *********************************	DE R	ESULTAT	*****	Société EUR
**************************************	*	EXERCIC	AU 31/12/2022 *	EXERCICE N-1 *
*	*	,	*	*
**************************************	* * *	11.580.00 3 192.813.80 3 27.853.36 3 88.433.57 3 2.582.66 3	*	186.741,95 * 23.840.88 * 44.681.54 * 5.102.21 *
* P.S. DIVERSES EXTERIEURES * PRESTATIONS OF FORMATION	*	1.151.865.30 ³ 814.234.73 ³	t 18	1.025.554,84 * 963.816,60 *
* * IMPOTS. TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES *	*	1	284.932.09 *	268.531,62 *
PRESTATIONS DE FORMATION IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES VERSEMENT AUX TRANSPORTS URBAINS VERSEMENT AUX TRANSPORTS URBAINS ENSEIGNANTS VACAT PARTICIPATION F.P.C. (DIVERS) FORMATION PROFESSIONNELLE DES INTERVENANTS PARTICIPAT° EFFORT DE CONSTRUCT° PERSONNEL PERMANE PARTICIPAT° EFFORT DE CONSTRUCT° ENSEIGNANTS VACAT AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES CET - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE TAXE FONCIERE T. V. A. NON RECUPERABLE AUTRES DROITS CONTRIBUTION FIPHFP (INSERTION HANDICAPES) SALAIRES ET TRAITEMENTS SALAIRES - PERSONNEL PERMANENT	****	110.084,75 % 10.751.07 % 79.797.76 % 12.227.02 % 24.572.77 % 2.401.49 % 2.298.88 % 548.00 % 26.745.00 % 372.07 % 12.430.68 %	* * * * * * * * * * * * * * * * * * *	105.093.81 * 11.985.83 * 76.155.63 * 7.831.51 * 23.459.46 * 2.710.81 * 2.178.44 * 2.249.00 * 20.367.00 * * 181.05 * 16.319.08 *
* SALAIRES ET TRAITEMENTS	*	9	6.287.533,91 *	5.920.372,85 *
* SALAIRES - PERSONNEL PERMANENT * PROVISION CONGES PAYES NON PRIS * INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS * INDEMNITE DE LICENCIEMENT * PRIME POUVOIR D'ACHAT * SALAIRES - INTERVENANTS	* * *	5.437.787.72 * 29.691.86 * 3 * 3 * 3 * 3 * 3 * 3 * 3 * 3 * 3 *	* * * * * * * * * * * * * * * * * * *	5.285.457,24 * 12.003,78 * 541.52-* 35.950.65 * * 587.502.70 * 2.567.764.61 *
CHARGES SOCIALES	*	4	2.610.592,57 *	2.567.764.61 *
COTISATIONS URSSAF - PERSONNEL PERMANENT COTISATIONS URSSAF - ENSEIGNANTS VACATAIRES - INTE COTISATIONS STE MUTUALISTE HUMANIS RETRAITE EESC HUMANIS RETRAITE EESC ENSEIGNANT COTISATIONS CHOMAGE COTISATIONS CHOMAGE ENSEIGNANTS COTISATIONS PREVOYANCE (MALAKOFF / AXA / MUTEX) COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX COTISATIONS C.O.S. COTISATIONS C.O.S. COTISATIONS C.E. EESC ESTIA AUTRES OEUVRES SOCIALES (DONT MÉDAILLES TRAVAIL) INDEMNITES STAGIAIRES MEDECINE DU TRAVAIL CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES CHARGES SOCIALES S TITRES DE RESTAURANT REMBT DEPENSES DE TRANSPORT	*	1.212.109,33 * 137.778.17 * 142.052.19 * 479.145.82 * 54.110.07 * 229.147.33 * 22.397.31 * 95.814.13 * 6.998.79 * 12.495.58 * 25.021.85 * 11.121.13 * 957.18 * 51.105.60 * 17.539.20 * 14.876.22 * 121.869.00 * 1.084.83 * *	*****	1.187.117.31 * 154.428.10 * 133.527.47 * 453.177.12 * 59.283.38 * 217.768.81 * 24.969.19 * 87.869.45 * 7.328.83 * 5.287.41 * 23.593.81 * 10.486,31 * 603.62 * 56.863.95 * 16.934.40 * 7.072.59 * 120.860.00 * 592.86 *
SUR IMMO. : DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS	*		1.992.178,49 *	
DOT.AMORT. LOGICIELS DOT.AMORT.CONSTRUCT°ADMINISTRAT. ENS.IMMOB.ADMINIS DOT.AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE DOT.AMORT.INSTALLAT°GENERALES AGENCEMENTS - AMENAG	* * *	279.201,20 * 408.506,87 * 894.450.77 * 76.893.83 *	* *	

00089 EESC ESTIA RESULTAT DE L'EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022 C(N°00060) C O M P T E D) F R	FSULTAT		PAGE 2 LE 15/03/23 Société EUR
*	* *	EXERCICE	AU 31/12/2022 *	EXERCICE N-1 *
* DOT.AMORT.MATERIEL DE BUREAU * DOT.AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE * DOT.AMORT. MOBILIER * DOT.AMORT.MATERIEL DE PROTECTION D'HYGIENE & SECUR * DOT.AMORT.AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	* * * * * * *	5.775.91 * 137.529.46 * 115.147.30 * 14.787.59 * 59.885.56 *	* * * * *	6.567.73 * 107.737.08 * 106.177.43 * 15.668.49 * 66.391.26 *
* SUR IMMO. : DOTATIONS AUX PROVISIONS	*	*	* *	* **
* * SUR ACTIF CIRCULANT: DOT.AUX PROVIS. *	* *			26.500,00 *
* DOT.P.P.D. CREANCES	*	46.073,10 *	*	26.500,00 *
* POUR RISQUES & CHARGES: DOT.AUX PROV.	*	*	*	20.853,00 *
* DOT.PROV.POUR RISQUES & CHARGES D'EXPLOITATION *	*	*	*	20.853,00 *
* AUTRES CHARGES * REDEVANCES BREVETS, MARQUES, LICENCES * DROITS D'AUTEUR ET REPRODUCTION * PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES DES EXERCICES ANT * AUTRES CONTRIBUTIONS * BOURSES ET PRIX * SERVICES SUPPORTS CCI BPB * AUTRES FRAIS DE GESTION COURANTE	* * * * * * * *	2.340,32 * 3.319,80 * 1.085,00 * 91.273,74 * 58.885,00 * 452,100,00 * 19,69 *	609.023.55 * * * * * * *	603.366.79 * 2.765,72 * 3.984.43 * 19.328.26 * 107.413.68 * 31.874.20 * 437.985.08 * 15.42 *
* TOTAL	4	n	10.2/4.39/,08 *	17.454.751,32 *
* RESULTAT D'EXPLOITATION	*	*	158.142.24 *	30.778.31-*
* PRODUITS FINANCIERS: ** DE PARTICIPATIONS (3) *	* * *	*	*	* *
* D'AUTRES VAL.MOBIL.& CREANCES IMMOBIL. * REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	*	1,25 *	1,25 *	0.15 * 0.15 *
* AUTRES INTERETS & PRODUITS ASSIMILES	*	*	4.948,54 *	1.727,31 *
* AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*	4.948,54 *	*	1.727,31 *
* REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE *	*	*	*	*
* DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE * GAINS DE CHANGE *	* * *	2.899,99 * *	2.899,99 * *	920,96 * 920,96 *
* PRODUITS NETS S/CESSIONS DE VAL.MOB.PLAC * TOTAL	*	*	*	2.648,42 *

* CHARGES FINANCIERES:

DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4)

DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGES

INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES INTERETS BANCAIRES PERTES DE CHANGE

28.654.25 *

28.609.09 * 40.00 * 5.16 *

31.730.41 *

30.764,02 * 966,39 *

00089 EESC ESTIA EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022 (N°00060)	RESULTAT DE L'EXERCICE A	SULTAT	*****	PAGE 2 LE 15/03/23 Société EUR
±	*	EXERCICE	AU 31/12/2022 *	EVEDCICE N.1 *
*	*	EVENOTOR	* *	FVEVCIOR N-1
*	*	*_	*.	*
* CHARGES NETTES S/CESSIONS DE VAL.MOB.P	*	*	*	*
* TOTAL	*	*	28.654.25 *	31.730.41 *

* RESULTAT FINANCIER	*	*	20.804.47-*	29.081.99-*
*				*
* RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	*	*	137.337.77 *	1.696.32-*

EXERCICE DE 1/01/2022 31/12/2022	RCICE AU 31/12/20 DE RESULTA	T (SUITE)	PAGE 1 LE 15/03/23 Société EUF
*	*	ICE AU 31/12/2022	* +
**************************************	*	******************* * 137.337.77	**************************************
* PRODUITS EXCEPTIONNELS:	*	*	* 4
* * SUR OPERATIONS DE GESTION	*	* 29.927.11	* 54.533,47 *
* * AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OPERATIONS DE GES	* * 29.927.1	*	* - * 54.533,47 *
* SUR OPERATIONS EN CAPITAL * PRODUITS DES CESSIONS DES IMMO. CORPORELLES * QUOTE-PART SUBVENTIONS D'EQUIPT VIREE AU RESULTAT	*	* 802.734,43 0 * 3 * *	* 699,255,60 *
* REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE * TOTAL	+	* * * 832.661.54	du at
* CHARGES EXCEPTIONNELLES:	*	*	* * *
* SUR OPERATIONS DE GESTION	*	* 6.096,14	** * 73.522,02 *
* PENALITES & AMENDES FISCALES * AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OPERATIONS DE GE *	* * 6.096.14	*	* 76.75 * * 73.445.27 *
* SUR OPERATIONS EN CAPITAL * VALEURS COMPTABLES IMMOBILISAT° INCORPORELLES CEDE * VALEURS COMPTABLES IMMOBILISAT° CORPORELLES CEDEES	* 921,4:	* 921.41 * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	4.333,71 * 841.41 * 3.492,30 *
* DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS * DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS *	*	* *	82.829.97 *
* TOTAL	*	* 7.017,55 ±	160.685,70 *
*RESULTAT EXCEPTIONNEL	*	* 825.643.99 *	593.103,37-*
* PARTICIPATION DES SALARIES * PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS *	* * 108.755.75	* 108.755,75 * * *	105.709.14 * 105.709.14 *
* IMPOTS SUR LES BENEFICES *	*	* *	
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	*		
BENEFICE OU PERTE	*	* 854.226.01 *	489.090.55 *
Y COMPRIS : - REDEVANCES DE CREDIT-BAIL MOBILIER - REDEVANCES DE CREDIT-BAIL IMMOBILIER	* *	* * *	*
**************************************	*******	********	******



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 2022

1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 31 décembre 2022 a été marqué par les points suivants :

- Crise sanitaire de la COVID 19. Fin des différentes restrictions et protocoles sanitaires applicables dans le cadre de la pandémie. Retour à un fonctionnement habituel de nos formations en présentiel;
- Sur le plan des recrutements des étudiants : 361 nouveaux apprenants sont entrés en formation initiale au cours de l'année 2022 (290 ingénieurs, 29 bachelors et 42 élèves dans la nouvelle classe préparatoire intégrée). Cette bonne performance est notamment portée par la première promotion du nouveau parcours en 5 ans, lancé en septembre 2022 ;
- 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 », d'une formation « Manager agile », la continuité des nouveaux parcours de formation continue à ESTIA avec le « Master BIHAR » et ses déclinaisons « E-BIHAR », le « DNT » ainsi que le « Master PF&R » et le « Master CPD » opéré au Mexique. Et enfin une nouvelle promotion du « DEVOPS »;
- ESTIA Tech : cellule de transfert. 2022, dans la dynamique des années précédentes, est une bonne année pour notre département dédié à la valorisation des compétences de recherche de l'ESTIA, illustrée par de nombreux programmes déposés aux différents appels à projets et à plusieurs programmes remportés, notamment les mesures de préservation des emplois de R&D du plan de relance de l'État;
- Plateformes techniques : retour à un niveau pré crise sanitaire 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, une année 2021 en reprise modérée, l'année 2022 et plus particulièrement le dernier trimestre ont vu une nette accélération des contrats de R&D réalisés pour les entreprises, revenant au niveau de 2019;
- Taxe d'apprentissage: maintien du niveau de facturation grâce à un effet volume positif. En effet le nombre d'apprentis est en constante augmentation, mais la forte baisse du niveau de prise en charge par les OPCO des coûts contrats depuis la rentrée de septembre 2022 nous impacte directement, ne rendant pas le modèle économique de l'apprentissage viable à défaut d'aide complémentaire des collectivités;
- Renouvellement de la Fondation d'entreprises ESTIA avec 19 entreprises qui se sont engagées pour contribuer à hauteur de 1,7 millions d'euros aux projets de l'ESTIA au cours des 5 prochaines années ;
- **Première année d'exercice pour la SAS CETIA**, conforme aux prévisions avec un résultat bénéficiaire. L'année 2023 verra la prise à bail d'un local industriel et le déploiement du parc machine nécessaire au véritable lancement de son activité ;

- Une politique d'investissement adossée à une structure financière solide. Au cours de l'année 2022 l'école a investi pour 1,8 millions d'euros dans ses infrastructures et moyens matériels et pédagogiques. La structure financière de l'école est forte avec un taux d'endettement net négatif au 31 décembre 2022.
- Évènements postérieurs à la clôture. Le Campus ESTIA a été impacté mais tout de même préservé au cours de l'année 2022 de la forte évolution du coût des approvisionnements, notamment en énergie, grâce à des contrats pluriannuels signés. Au 1^{er} janvier 2023, ces contrats étant arrivés à terme, un nouveau marché portant notamment sur l'électricité a été engagé présageant un coefficient 3 à 4 sur le coût annuel de l'énergie supporté par l'école.

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 2022 constitue le sixième 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 46K€ couvrant les risques de non-recouvrement de créances.

Pas de nouvelle provision au titre des passifs sociaux.

Pas de nouvelle provision exceptionnelle, la dotation de 83K€ réalisée fin 2021 au titre du contrôle FEDER ESTIA Entreprendre est conservée pour un débouclage prévu en 2023.

Pas de provision financière.

LES PRINCIPALES REPRISES DE PROVISIONS

Des reprises de provisions pour dépréciation de créances pour un total de 27K€ à la suite d'abandons de créances ou des encaissements, une reprise de provisions de 16K€ au titre des passifs sociaux.

Pas de reprise de provision financière ou exceptionnelle.

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 2022, les engagements suivants sont comptabilisés au passif du bilan :

- Les indemnités de fin de carrière : 520K€;

- Les allocations d'ancienneté : 67K€;

3.5. Détermination des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance relatifs à la facturation des frais de scolarité sont déterminés selon un prorata de 8/12ème, appliqué à la facturation de l'année scolaire en cours (septembre N à août N+1), et ce afin de reconnaître le chiffre d'affaires de la période allant de septembre à décembre de l'année considérée.

Les produits constatés d'avance relatifs aux subventions d'exploitation sont déterminés en fonction du coefficient d'avancement de chaque projet à la clôture de l'exercice. Ce coefficient d'avancement est défini en collaboration avec chaque chef de projet en proportion des charges engagées à la clôture par rapport aux charges totales prévues au projet dans la convention de subvention.

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 2022	Ouverture (*)	Augmentations	Diminutions	31-déc22
IMMOBILISATIONS VALEUR BRUTE				
Immobilisations incorporelles	1 117 309,87	318 419,21	304 408,66	1 131 320,42
Immobilisations corporelles	28 107 138,26	753 889,17	24 923,88	28 836 103,55
Immobilisations financières	509 710,21	30 811,70	696,00	539 825,91
Immobilisations en cours	21 089,21	1 107 703,57	356 053,22	772 739,56
Total des immobilisations valeur brute	29 755 247,55	2 210 823,65	686 081,76	31 279 989,44
AMORTISSEMENTS				
Immobilisations incorporelles	960 827,17	279 201,20	303 487,25	936 541,12
Immobilisations corporelles	10 855 611,21	1 712 977,29	2 820,00	12 565 768,50
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des amortissements	11 816 438,38	1 992 178,49	306 307,25	13 502 309,62
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	97 651,58	46 073,10	26 640,00	117 084,68
Provisions pour risques et charges	685 835,97	0,00	16 041,00	669 794,97
Total des provisions	783 487,55	46 073,10	42 681,00	786 879,65
Dont dotations et reprises d'exploitation		46 073,10	42 681,00	
Dont dotations et reprises financières		0,00	0,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0,00	0,00	

^(*) Les montants indiqués correspondent aux valeurs au 1er janvier 2022.

ANNEXE 3: INFORMATIONS FINANCIÈRES SUR LES FILIALES

En euros - Année 2022	Capital	Capitaux propres autres	QP du capital détenu	Résultats au 31/12/2022	CA au 31/12/2022
		F F			
FILIALES DETENUES A PLUS DE 50%					
Néant	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 50%					
PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 50% CETIA	400 000,00	91 518,00	50,00%	91 518,00	349 033,00
	400 000,00	91 518,00	50,00%	91 518,00	349 033,00
CETIA AUTRES TITRES	400 000,00 893 055,00	91 518,00 405 602,00	50,00% 4,03%	91 518,00 22 806,00	349 033,00 846 412,00
CETIA		·		,	·

En euros - Année 2022	En France	A l'étranger
FILIALES DETENUES A PLUS DE 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
PARTICIPATIONS DETENUES ENTRE 10% ET 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
AUTRES TITRES		
Valeur brute des titres détenus	76 201,30	36 000,00
Valeur nette des titres détenus	76 201,30	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

En euros - Année 2022	Montant brut	Échéances à un an au +	Échéances à + d'un an
CREANCES			
Créances clients	4 371 298,58	4 371 298,58	0,00
Autres créances	4 170 938,99	4 170 938,99	0,00
Charges constatées d'avance	425 148,02	425 148,02	0,00
Total des créances	8 967 385,59	8 967 385,59	0,00
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 292 975,43	1 943,48	2 291 031,95
Emprunts et dettes financiers divers	731 344,44	0,00	731 344,44
Dettes fournisseurs et compte rattachés	2 242 653,70	2 242 653,70	0,00
Dettes fiscales et sociales	1 599 712,26	1 599 712,26	0,00
Autres dettes	383 146,64	383 146,64	0,00
Produits constatés d'avance	4 812 379,75	4 812 379,75	0,00
Total des dettes	12 062 212,22	9 039 835,83	3 022 376,39

ANNEXE 5 : PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES À UN AUTRE EXERCICE

Année 2022	En euros		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
Charges d'exploitation	425 148,02		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
Produits d'exploitation	4 812 379,75		

ANNEXE 6: CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

Année 2022	En euros
CHARGES A PAYER	
Fournisseurs d'exploitation - factures non parvenues	863 538,35
Fournisseurs d'immobilisatons - factures non parvenues	55 477,48
Personnel dettes provisionnées pour congés payés	155 727,81
Personnel autres charges à payer	314 499,64
Organismes sociaux charges sociales sur congés payés	80 777,46
Organismes sociaux autres charges à payer	29 496,95
Autres charges à payer	31 750,35
Total des charges à payer	1 531 268,04
PRODUITS A RECEVOIR	
Créances fournisseurs avoirs non reçus	3 040,69
Créances clients factures à établir	298 687,90
Subventions d'investissement à recevoir	15 573,50
Autres produits à recevoir (dont subventions d'exploitation)	4 063 731,04
Total des produits à recevoir	4 381 033,13

ANNEXE 7 : ENGAGEMENTS DE CRÉDIT BAIL

	Redevances payées Redevances restant à payer		Redevances restant à payer				
En euros - Année 2022	En 2022	Cumulées	Jusqu'à 1 an	Plus d'1 an	Total à payer	Prix achat résiduel	Total des loyers
POSTES DU BILAN							
280 PC étudiants LENOVO T580 (Promo 2022)	45 329,60	271 977,60	0,00	0,00	0,00	2 720,59	271 977,60
250 PC étudiants DELL LATITUDE 3510 (Promo 2023)	75 404,60	188 511,50	37 702,30	0,00	37 702,30	2 242,50	226 213,80
310 PC étudiants LENOVO Thinkpad E15 (Promo 2024)	97 976,00	122 677,60	97 976,00	73 482,00 1	171 458,00	2 954,42	294 135,60
260 PC étudiants LENOVO Thinkpad E15 (Promo 2025)	35 147,60	35 147,60	84 354,24	133 560,88	217 915,12	2 477,90	253 062,72
Total	253 857,80	618 314,30	220 032,54	207 042,88	427 075,42	10 395,41	1 045 389,72

ANNEXE 8: MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

En euros - Année 2022	Ouverture (*)	Augmentations	Affectation résultat N-1	Diminutions	31-déc-22
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	83 061,55	0,00	24 454,53	0,00	107 516,08
Autres réserves	1 578 169,41	0,00	464 636,02	0,00	2 042 805,43
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	489 090,55	854 226,01	-489 090,55	0,00	854 226,01
Subventions d'investissement	11 475 432,52	1041960,77	0,00	1 059 277,89	11 458 115,40
Total des capitaux propres	18 721 321,52	1 896 186,78	0,00	1 059 277,89	19 558 230,41

^(*) Les montants indiqués correspondent aux valeurs au 1er janvier 2022.

ANNEXE 9 : EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ PENDANT L'EXERCICE

Année 2022	En nombre	En %
EFFECTIF MOYEN EMPLOYE		
CDI	111	70,7%
CDD / apprentis / contrats pro	46	29,3%
Total effectif moyen employé	157	100,0%

ANNEXE 10: FORMATION PROFESSIONNELLE

TABLEAU 1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (2022)		Montant (2021)	
	En K€	En %	En K€	En %
I RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMIN	ISTRATION POUR LE	URS SALARIES ET	DES PARTICULIFI	RS
Entreprises	108,14	17,16%	70,97	11,26%
Etat, collectivités locales et établissements publics	0,00	0.00%	21,03	3,34%
Entreprises : via Fongecif, OPCA, FAF	156,30	24,80%	288,73	45,81%
Fonds d'assurance formation de non salariés	59,06	9,37%	5,24	0.83%
Particuliers	73,37	11,64%	85,09	13,50%
Sous-total I.	396,87	62,97%	471,05	74,73%
Instances européennes Etat Régions	44,60 0,00 12,67	7,08% 0,00% 2,01%	44,98 0,00 16,17	7,14% 0,00% 2,57%
Autres collectivités territoriales	11,20	1,78%	11,29	1,79%
Sous-total II.	68,46	10,86%	72,45	11,49%
III. AUTRES				
Autres organismes de formation	123,36	19,57%	0,00	0,00%
Autres ressources	41,60	6,60%	48,70	7,73%
Sous-total III.	164,96	26,17%	48,70	7,73%
TOTAL DES RESSOURCES	630,30	100,00%	592,20	93,96%

TABLEAU 2 - Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITES DES ACTIONS		Volumes financiers (2022)		Volumes financiers (2021)	
	En K€	En %	En K€	En %	
Diplômantes (1)	369,73	58,66%	332,51	52,75%	
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	260,57	41,34%	259,69	41,20%	
Insertion sociale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
TOTAL	630,30	100,00%	592,20	93,95%	

⁽¹⁾ Diplômes nationaux, titres homologués

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 2022 - FEDER	44,60	44,60	0,00		
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2022 - Région	12,67	12,67	0,00		
Programme d'actions ESTIA Entreprendre 2022 - CAPB	11,20	11,20	0,00		

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