

Commissaire aux Comptes

Stéphane GRENOUILLEAU  
Xavier REBEL  
Karine BERNARD  
Samuel LE MELLAY  
David RENO  
Emmanuelle MÉREL  
*Commissaires aux Comptes*  
Associés

**E.T.S.C.O.**

---

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

Exercice clos le 31 août 2020

**E.T.S.C.O.**

**ASSOCIATION DE L'ECOLE TECHNIQUE SUPERIEURE  
PRIVEE DE CHIMIE DE L'OUEST**

Association Loi 1901

50 rue Michelet

BP 808

49008 ANGERS CEDEX 01

[www.sorex.pro](http://www.sorex.pro)

ANGERS :  
3, rue Fernand-Forest  
BP 70814  
49009 ANGERS cedex 01  
Tél. 02 41 68 66 11  
E-mail : [sorex.angers@sorex.pro](mailto:sorex.angers@sorex.pro)

CHOLET :  
Bâtiment «Le Sémaphore»  
16, boulevard Faïdherbe  
BP 11964  
49319 CHOLET cedex  
Tél. 02 41 65 84 55  
E-mail : [sorex.cholet@sorex.pro](mailto:sorex.cholet@sorex.pro)

Membre indépendant de l'Alliance Eurus | BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers  
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920Z - TVA FR41063200877

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

Exercice clos le 31 août 2020

A l'Assemblée Générale,

### **1. Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ÉCOLE TECHNIQUE SUPÉRIEURE PRIVÉE DE CHIMIE DE L'OUEST – E.T.S.C.O relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 9 octobre sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **2. Fondement de l'opinion**

---

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « CFA – CFP ETSCO » de l'annexe des comptes annuels concernant le traitement des produits et des charges du CFA.

## **3. Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions d'investissement.

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.

## **4. Vérifications spécifiques**

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

## **5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

---

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

---

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des

lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 26 novembre 2020

**SAS SOREX**  
Commissaire aux comptes



**Samuel LE MELLAY**  
Commissaire aux comptes Associé  
Mandataire social

**ÉTATS FINANCIERS**

**ANNEXES**

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'O	Page : 3
--------------	--	----------

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	22 370	19 500	2 870	5 723
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	2 863 178	1 319 414	1 543 763	1 662 116
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 547 855	2 235 406	312 449	294 073
	Autres immobilisations corporelles	1 660 053	1 455 780	204 273	162 733
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 093 456</b>	<b>5 030 100</b>	<b>2 063 355</b>	<b>2 124 645</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	8 227		8 227	7 435
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	1 547		1 547	
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 899		4 899	611	
Autres créances	355 278		355 278	247 079	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	312 005		312 005	365 858	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	14 091		14 091	15 618
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>696 045</b>		<b>696 045</b>	<b>636 602</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>7 789 501</b>	<b>5 030 100</b>	<b>2 759 400</b>	<b>2 761 246</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				15 508	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'O	Page : 4
--------------	--	----------

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2020	31/08/2019
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	570 000	570 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	160 000	160 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(127 727)	(120 655)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>26 709</b>	<b>(7 072)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>468 982</b>	<b>442 273</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 856 032	1 814 977	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	265 650	324 393	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>2 121 682</b>	<b>2 139 371</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>2 590 664</b>	<b>2 581 644</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	18 531	29 942
	Provisions pour charges	18 531	29 942
<b>Total des provisions</b>	<b>18 531</b>	<b>29 942</b>	
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	6 848	21 815
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 410	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 057	17 308
	Dettes fiscales et sociales	21 158	26 849
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 117	13 283
Produits constatés d'avance	70 617	70 406	
<b>Total des dettes</b>	<b>150 205</b>	<b>149 660</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 759 400</b>	<b>2 761 246</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 708,81	(7 072,15)	
(1) Dont à moins d'un an	147 795	149 660	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 5
--------------	---	----------

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/08/2020	31/08/2019
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	954 256	671 176
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>954 256</b>	<b>671 176</b>
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	8 211	6 273
	Dons	541	909
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	102 897	89 170
Autres produits	3 959	3 771	
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>1 069 864</b>	<b>771 299</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats de marchandises	10 763	9 997
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	20 058	15 624
	Variation de stock	(792)	3 480
	Autres achats et charges externes	273 782	236 837
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 980	7 797
	Salaires et traitements	261 920	187 303
	Charges sociales	192 889	84 383
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	263 574	227 578
	Dotations aux provisions	8 520	2 082
Autres charges	167		
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>1 044 864</b>	<b>775 083</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>25 000</b>	<b>(3 784)</b>

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 6
--------------	---	----------

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2020	31/08/2019
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>25 000</b>	<b>(3 784)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	557 42	704 24
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>599</b>	<b>728</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 275
	<b>Total des charges financières</b>		<b>1 275</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>599</b>	<b>(547)</b>
	<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>25 598</b>	<b>(4 331)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 440	1 253
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 440</b>	<b>1 253</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 330	3 994
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 330</b>	<b>3 994</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 110</b>	<b>(2 741)</b>
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 072 903</b>	<b>773 279</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 046 194</b>	<b>780 352</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>26 709</b>	<b>(7 072)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			

ERIDYA - AEC

Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou

Page : 15

# ANNEXES

SOREX - Commissaire aux Comptes

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 759 400** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 072 903** euros et un total **charges** de **1 046 194** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 709** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

L'association Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ouest est régie par la loi du 1er juillet 1901 et respecte les dispositions du plan comptable des associations définies par les CRC 99-01 et 99-03.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités



ERIDYA - AEC

Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou

Page :

18

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### CFA - CFP ETSCO

A compter du 01/01/2020, les comptes annuels de l'ETSCO intègrent directement les comptes du CFA/CFP. Par le passé, l'ETSCO refacturait les charges au CFA EC 49.

### Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'association

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entité constate que cette crise sanitaire a un impact limité sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entité n'a pas constaté d'impact sur ses états financiers.

L'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 19
--------------	---	-----------

ANNEXE - Élément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 370					22 370
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>22 370</b>					<b>22 370</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 863 178					2 863 178
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 469 818		139 309		61 272	2 547 855
	Instal., agencement, aménagement divers	1 459 878		63 530			1 523 408
	Matériel de transport	12 361					12 361
	Matériel de bureau, mobilier	78 376		10 570			88 946
	Emballages récupérables et divers	34 126		1 213			35 339
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 917 735</b>		<b>214 622</b>		<b>61 272</b>	<b>7 071 085</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>		<b>6 940 105</b>		<b>214 622</b>		<b>61 272</b>	<b>7 093 456</b>

--	--	--	--	--	--	--	--

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 20
--------------	---	-----------

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	16 647	3 012	160	19 500
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 647</b>	<b>3 012</b>	<b>160</b>	<b>19 500</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 201 062	125 069	6 717	1 319 414
Instal technique, matériel outillage industriels	2 175 745	128 801	64 139	2 235 406
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 348 684	23 001	821	1 370 865
Matériel de transport	12 361			12 361
Matériel de bureau, mobilier	40 212	10 140	528	49 824
Emballages récupérables et divers	20 751	2 061	81	22 731
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 798 814</b>	<b>284 073</b>	<b>72 286</b>	<b>5 010 601</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 815 461</b>	<b>287 085</b>	<b>72 445</b>	<b>5 030 100</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 21
--------------	---	-----------

ANNEXE - Élément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	29 942	8 520	19 931	18 531
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>29 942</b>	<b>8 520</b>	<b>19 931</b>	<b>18 531</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>29 942</b>	<b>8 520</b>	<b>19 931</b>	<b>18 531</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		8 520	19 931		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 22
--------------	---	-----------

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 899	4 899	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	64 563	49 055	15 508
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	290 715	290 715	
Charges constatées d'avance	14 091	14 091		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>374 267</b>	<b>358 759</b>	<b>15 508</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	6 848	6 848		
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 057	25 057		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 612	17 612		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 546	3 546		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	24 117	24 117			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	70 617	70 617			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>147 795</b>	<b>147 795</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		33			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ERIDYA - AEC

Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou

Page : 23

ANNEXE Élément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2020
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>349 427</b>
<b>Autres créances</b>		<b>349 427</b>
<i>Subventions à recevoir</i>	<i>64 563</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	<i>284 864</i>	

SOREX - Commissaire aux Comptes

ERIDYA - AEC

Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou

Page : 24

ANNEXE Élément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2020
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>25 068</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 040</b>
<i>Charges à payer personnel</i>	<i>1 040</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>24 028</b>
<i>Charges à payer</i>	<i>24 028</i>	

SOREX - Commissaire aux Comptes

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 25
--------------	---	-----------

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/08/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		14 091	70 617
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>14 091</b>	<b>70 617</b>

--

SOREX - Commissaire aux Comptes

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 26
--------------	---	-----------

ANNEXE Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/08/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité de fin de carrière		18 531	
Autres engagements		<b>18 531</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>18 531</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision comptabilisée au passif du bilan. L'évaluation a été réalisée selon la méthode prospective en retenant les paramètres suivants :

- Age de départ à la retraite : 65 ans - Taux d'actualisation : 0.68 %
- Taux de rotation du personnel : Très faible - Table de mortalité : TG05
- Convention collective : enseignement privé non lucratif - Taux de charges sociales : 34 %

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 27
--------------	---	-----------

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

ERIDYA - AEC	Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou	Page : 28
--------------	---	-----------

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice <b>A</b>	Augmentations <b>B</b>	Diminutions <b>C</b>	Solde à la fin de l'exercice <b>D = A + B - C</b>
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	410 000			410 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	160 000			160 000
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(120 655)		7 072	(127 727)
Résultat de l'exercice	(7 072)	7 072		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	1 814 977	41 055		1 856 032
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	324 393	81 986	140 730	265 650
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 581 644</b>	<b>130 114</b>	<b>147 802</b>	<b>2 563 955</b>



ERIDYA - AEC

Asso Ecole Technique Supérieure de Chimie de l'Ou

Page : 29

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Avance remboursable fondation Saint Mathieu

Le solde de 15 000 € de l'avance de la fondation Saint Mathieu a été remboursé sur l'exercice.

### Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Collèges	Rémunération brute	Avantage en nature
Dirigeants bénévoles	-	-
Dirigeants salariés	45 290 €	-

SOREX - Commissaire aux Comptes