

# Cabinet de commissariat aux comptes

**Alexandre DUONG**

Agrégé de l'université

Expert comptable

Commissaire aux comptes

6, avenue de la Marseillaise

67000 STRASBOURG

Tél : **03 88 24 55 22**

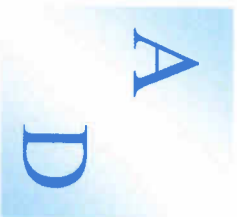
Fax : 03 88 24 55 75

E-mail : [ad@cabinet-duong.com](mailto:ad@cabinet-duong.com)

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice 01/01/2006-31/12/2006**

**ASSOCIATION SEMIA  
4 Rue Boussingault  
67000 STRASBOURG  
SIRET 478 443 898 00018**



## Cabinet de commissariat aux comptes

**Alexandre DUONG**

Agrégé de l'université  
Expert comptable  
Commissaire aux comptes

6, avenue de la Marseillaise  
67000 STRASBOURG  
Tél : **03 88 24 55 22**  
Fax : 03 88 24 55 75  
E-mail : [ad@cabinet-duong.com](mailto:ad@cabinet-duong.com)

### ASSOCIATION SEMIA

#### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 01/01/2006-31/12/2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

### **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Strasbourg, le 30 avril 2007

Alexandre DUONG  
Commissaire aux comptes



## Bilan Actif

Etat exprimé en euros

	31/12/2006		31/12/2005	
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de rachat				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	4 286	4 286		643
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	25 712	17 104	8 608	16 764
Immobilisations grévées 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 (1)</b>	<b>29 998</b>	<b>21 390</b>	<b>8 608</b>	<b>17 407</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes	1 590		1 590	
<b>CREANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	96 376	8 377	87 999	26 682
Autres créances	135 730		135 730	83 100
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	202 989		202 989	58 163
Disponibilités	4 755		4 755	290
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>441 439</b>	<b>8 377</b>	<b>433 062</b>	<b>168 236</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais de démission de prêt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>471 438</b>	<b>29 767</b>	<b>441 671</b>	<b>185 643</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation	(113 679)	
Réserves	71 666	(113 679)
Report à nouveau	(42 013)	(113 679)
<b>Résultat de l'exercice</b>		
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports	161 254	161 254
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	161 254	161 254
<b>Total des fonds associatifs</b>	119 242	47 575
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	73 301	
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>	73 301	
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	467	825
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 466	86 551
Dettes fiscales et sociales	90 274	49 454
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 922	1 238
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	25 000	
<b>Total des dettes</b>	249 129	138 068
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	441 671	185 643
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		
(1) Dont à moins d'un an	71 666,27	(113 678,99)
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	249 129 467	138 068 825

