

ASTECH PARIS-REGION

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
8 Rue des Vertugadins
92190 MEUDON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

SEC BURETTE

9 rue Malairé – 76012 ROUEN CÉDEX 1
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Capital de 842.444 € – RCS ROUEN B 710.501.149 – SIRET 710.501.149.00029

Aux Membres de l'association,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **ASTECH PARIS-REGION**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

- I -

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- la note III des « *Règles et méthodes comptables* » décrites dans l'annexe qui expose les conséquences sur les comptes de l'exercice 2013 des reprises de provisions constituées au 31 décembre 2012, dont le montant avait fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes de l'exercice 2012 ;
- l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée dans le paragraphe « *Principes et conventions générales* » de l'annexe.

.../...

- II -

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Continuité d'exploitation

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité d'exploitation.

Subventions et fonds dédiés

Votre association comptabilise les subventions de fonctionnement selon les modalités décrites dans l'annexe, au paragraphe II « *Subventions et fonds dédiés* » du chapitre « *Règles et méthodes comptables* ». Les subventions à recevoir sont répertoriées en page 18 et les subventions perçues d'avance dans le tableau de suivi des fonds dédiés en page 16.

Nos travaux ont consisté à apprécier l'application de ces principes par la direction sur la base des conventions conclues avec les organismes qui financent l'activité de votre association.

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

- III -

VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents remis aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROUEN, le 20 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
SEC BURETTE

Jean-Philippe JACOB

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 034.05	5 034.05				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	57 513.96	41 894.70	15 619.26	39 515.21	23 895.95	60.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 300.54		1 300.54	2 966.69	1 666.15	56.16	
TOTAL I	63 848.55	46 928.75	16 919.80	42 481.90	25 562.10	60.17	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	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				12 737.40	12 737.40	100.00
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	395 517.20		395 517.20	177 742.75	217 774.45	122.52
	Autres créances	723 178.56		723 178.56	581 308.65	141 869.91	24.41
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	105 652.95		105 652.95	164 521.42	58 868.47	35.78	
Charges constatées d'avance (3)	63 481.27		63 481.27	45 307.24	18 174.03	40.11	
TOTAL III	1 287 829.98		1 287 829.98	981 617.46	306 212.52	31.19	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 351 678.53	46 928.75	1 304 749.78	1 024 099.36	280 650.42	27.40	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	83 351,93		64 900,69		18 451,24	28,43
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 808,87		18 451,24		21 260,11	115,22
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	80 543,06		83 351,93		2 808,87	3,37
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	63 785,00		168 325,03		104 540,03	62,11
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	22 500,00		193 740,00		171 240,00	88,39
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	86 285,00		362 065,03		275 780,03	76,17
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 870,40		2 870,40	100,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 483,88		328 565,79		564 918,09	171,93
	Dettes fiscales et sociales	227 254,64		226 468,61		786,03	0,35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	17 183,20		20 777,60		3 594,40	17,30
	TOTAL IV	1 137 921,72		578 682,40		559 239,32	96,64
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 304 749,78		1 024 099,36		280 650,42	27,40

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 120 738,52 557 904,80

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	333 483.12		277 388.67	56 094.45 20.22
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	938 603.55		1 210 143.61	271 540.06 22.44
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	225 209.20		70 424.20	154 785.00 219.79
Collectes				
Cotisations	353 835.00		344 480.60	9 354.40 2.72
Autres produits	15.10		14.11	0.99 7.02
TOTAL I	1 851 145.97		1 902 451.19	51 305.22 2.70
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 303 542.74		731 907.59	571 635.15 78.10
Impôts, taxes et versements assimilés	31 135.03		36 365.87	5 230.84 14.38
Salaires et traitements	386 200.92		476 799.71	90 598.79 19.00
Charges sociales	172 647.05		214 751.85	42 104.80 19.61
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 424.78		13 407.20	5 982.42 44.62
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			55 904.97	55 904.97 100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	63 785.00		168 325.03	104 540.03 62.11
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	65 253.58		5 220.58	60 033.00 NS
TOTAL II	2 029 989.10		1 702 682.80	327 306.30 19.22
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	178 843.13		199 768.39	378 611.52 189.53
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	10.35		39.62		29.27	73.88
Autres intérêts et produits assimilés	425.26		9.12		416.14	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	435.61		48.74		386.87	793.74
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	920.48		3 428.05		2 507.57	73.15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	920.48		3 428.05		2 507.57	73.15
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	484.87		3 379.31		2 894.44	85.65
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	179 328.00		196 389.08		375 717.03	191.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 604.90		5 194.40		2 410.50	46.41
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 676.50				18 676.50	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	26 281.40		5 194.40		21 087.00	405.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 724.60		174.94		1 549.66	885.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 277.67				19 277.67	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	21 002.27		174.94		20 827.33	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 279.13		5 019.46		259.67	5.17
Impôts sur les bénéfices (IX)			2 918.00		2 918.00	100.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 877 862.98		1 907 694.33		29 831.35	1.56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 051 911.85		1 709 203.79		342 708.06	20.05
SOLDE INTERMEDIAIRE	174 048.87		198 490.54		372 539.41	187.69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	193 740.00		13 700.70		180 039.30	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 500.00		193 740.00		171 240.00	88.39
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 808.87		18 451.24		21 260.11	115.22

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	211 907.50		431 595.00		219 687.50	50.90
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	211 907.50		431 595.00		219 687.50	50.90
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	211 907.50		431 595.00		219 687.50	50.90
Prestations						
TOTAL	211 907.50		431 595.00		219 687.50	50.90

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
Informations complémentaires (CICE)	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	21
Droit individuel à la formation	22
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Malgré l'insuffisance des capitaux propres, l'association Astech considère que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause ; en effet, les lignes de financement actuelles (découvert autorisé et affacturage) sont suffisantes pour répondre aux besoins de trésorerie prévisionnelle.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Les fonds dédiés sur subventions de fonctionnement sont présentés dans une rubrique spécifique au 31/12/2013 alors qu'ils étaient inclus dans les " autres dettes " au 31/12/2012. Les comptes " Report des ressources non utilisées " et " Engagements à réaliser sur subventions attribuées " sont présentés après le résultat exceptionnel au 31/12/2013 alors qu'ils étaient en " autres produits " et " autres charges " au 31/12/2012.
- L'évaluation des contributions volontaires figure désormais à la suite du compte de résultat et n'est donc pas rappelée en annexe

Informations générales complémentaires

I. Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23/05/06 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles s'élève à 226 929 euros

II. Subventions et Fonds dédiés

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en produits sur la période concernée.

Le cas échéant la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Nous précisons néanmoins que les soldes de subventions n'ayant pas été demandés à la date d'arrêté des comptes, il peut y avoir une distorsion entre les subventions à recevoir

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

calculées et celles qui seront effectivement reçues ; dans cette hypothèse, l'écart est constaté sur l'exercice suivant.

Par ailleurs, nous sommes attentifs sur la distinction entre les montants éligibles et non éligibles.

Ainsi, les montants des subventions à recevoir sont déterminés de manière prudente.

A la fin de chaque exercice, les subventions perçues d'avance sont traitées en fonds dédiés lorsque les dépenses correspondantes n'ont pas été réalisées.

III. Valorisation des subventions à recevoir

La commission européenne considère que le régime d'aide notifié N120/90E1/90 n'autorise pas plus de 50% de cofinancement public sur la filière aérospatiale, subvention FEDER incluse.

Astech a été financé dans ce domaine à 76.25% au titre des années passées. En conséquence une provision pour risque a été maintenue pour 55 400€ dans les comptes clos au 31/12/2013, pour tenir compte des subventions allouées et comptabilisées jusqu'en 2012 ne respectant pas le règlement communautaire relatif aux aides dites "de minimis". Une provision pour risque sur subventions à reverser d'un montant de 8 385€ a également été constituée sur la subvention CPI pour la filière.

Au 31/12/2012, il avait été constitué :

- Une provision pour risque de 110 K€ pour excédents constatés suivant la réglementation des aides de minimis,
- Une provision pour dépréciation des subventions à recevoir du FEDER de 53 K€ pour la même raison,
- Une provision pour risque de 58 K€ pour faire face au risque de non perception intégrale des subventions à recevoir de l'Etat (Préfecture de Région d'Ile de France), la DIRECCTE considérant certaines dépenses comme inéligibles.

A l'exception des 2 provisions de 55 400€ et de 8 385€ exposées ci-dessus, ces diverses provisions ont été reprises sur l'exercice 2013. Des charges ont été comptabilisées en contrepartie de ces reprises, mais l'impact net sur le résultat 2013 s'élève à +75 K€.

IV. Financement de l'activité

Il provient des subventions versées par les organismes suivants :

- La Directe (Dirre)
- Le FEDER
- La Région Ile de France

Par ailleurs dans le cadre de projets spécifiques des subventions ont été reçues des organismes suivants :

- Région Ile de France
- La Directe et le FEDER
- Conseil général 77
- Conseil général 93
- Conseil général 95
- Marie de Paris
- Air France

V. Affacturage

L'affacturage en cours au 31/12/2013 s'élève à 151K€ ; le financement correspondant a

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

été obtenu les 01/08/2013 et 19/12/2013; cette somme doit être ajoutée aux concours bancaires courants du passif pour déterminer l'endettement financier réel du pôle.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 2 771 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 034		
Installations générales agencements aménagements divers	7 498		
Matériel de transport	25 839		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 093		1 130
TOTAL	86 430		1 130
Prêts, autres immobilisations financières	2 967		10
TOTAL	2 967		10
TOTAL GENERAL	94 431		1 140

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 034	
Installations générales agencements aménagements divers		1 050	6 448	
Matériel de transport		25 839		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 157	51 066	
TOTAL		30 046	57 514	
Prêts, autres immobilisations financières		1 677	1 301	
TOTAL		1 677	1 301	
TOTAL GENERAL		31 722	63 849	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 034			5 034
Installations générales agencements aménagements divers	4 044	727	590	4 181
Matériel de transport	7 830	1 218	9 048	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 041	5 480	2 807	37 714
TOTAL	46 915	7 425	12 445	41 895
TOTAL GENERAL	51 949	7 425	12 445	46 929

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	727				
Matériel de transport	1 218				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 480				
TOTAL	7 425				
TOTAL GENERAL	7 425				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 301	1 301	
Autres créances clients	395 517	395 517	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194	194	
Impôts sur les bénéfices	2 771	2 771	
Taxe sur la valeur ajoutée	203 057	203 057	
Divers état et autres collectivités publiques	372 096	372 096	
Débiteurs divers	145 061	145 061	
Charges constatées d'avance	63 481	63 481	
TOTAL	1 183 478	1 183 478	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	893 484	893 484		
Personnel et comptes rattachés	38 271	38 271		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 412	101 412		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 817	64 817		
Autres impôts taxes et assimilés	22 754	22 754		
Produits constatés d'avance	17 183	17 183		
TOTAL	1 137 922	1 137 922		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
DIRRECTE ALBA	182 070	131 240	108 740		22 500
TOTAL	182 070	131 240	108 740		22 500

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concess.brevets licences	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et info.	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installations & Agencés divers	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	372 290
Disponibilités	425
Total	372 715

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des produits à recevoir

	Montant
ETAT - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR	
- CONSEIL GENERAL 93	30 000
- CONSEIL GENERAL 95	20 000
- CRIF	40 000
- FEDER FILIERE AEROSPATIALE	52 675
- PROJET AEROSPACE DAY	29 800
- PROJET AIGLE	30 000
- PROJET BOURGET	115 000
- PROJET ALBA	54 621
ORG.SOC PROD A RECEVOIR	194
BANQUE PRODUIT A RECEVOIR	425
Total	372 715

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 124
Dettes fiscales et sociales	60 553
Total	142 677

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	82 124
CHARGES A PAYER SUR PERS.	615
CONGES A PAYER	37 656
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	17 058
CHARGES A PAYER FORMATION PROF. CONTINUE	2 094
CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	2 588
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	542
Total	142 677

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		63 481
Total		63 481
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		17 183
Total		17 183

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- CCA CAP15	50 950		
- CCA OODRIVE	250		
- CCA ARKEON	296		
- CCA GE CAPITAL	1 247		
- CCA SATAS-LOCAT°MACH.AFRANCH.	644		
- CCA HYPERCOM LOCAT°TPE	99		
- CCA BNP LEASE LOYER COPIEUR	1 596		
- CCA COFIPARC	505		
- CCA ATR	104		
- CCA GENERALI PRO	1 233		
- CCA GENERALI RC	1 251		
- CCA GENERALI VEHICULE	275		
- CCA COFIPARC VEHICULE	24		
- CCA ABNT GIS INDUSTRIE	227		
- CCA ABNT AIR COSMOS	340		
- CCA COT. UVHS INTERNATIONAL	500		
- CCA SFR	71		
- CCA SAGE	1 669		
- CCA SATAS REDEV.POSTALE	43		
- CCA ABNT EUDONET	2 157		
Total	63 481		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Employés	3	
Total	7	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	2 774
40 à 49 ans	11 à 20 ans	7 553
30 à 39 ans	21 à 30 ans	2 716
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		13 043

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière supposé constant
- turn over 18.75% pour les cadres et un turn over de 11.11% pour les non cadres
- taux d'actualisation financière 2.3308 correspondant au taux des OAT 10 ans à fin décembre 2013.
- table de mortalité TPRV-93
- taux de charges : 44,60%

- base de l'indemnité conventionnelle :

de 0 à 1 an d'ancienneté : 0 mois de salaire,
de 2 à 4 ans d'ancienneté : 0.5 mois de salaire,
de 5 à 9 ans d'ancienneté : 1 mois de salaire,
de 10 à 19 ans d'ancienneté : 2 mois de salaire,
de 20 à 29 ans d'ancienneté : 3 mois de salaire,
de 30 à 39 ans d'ancienneté : 4 mois de salaire,
et plus de 40 ans d'ancienneté : 5 mois de salaire.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Cet engagement n'a pas été comptabilisé au titre de cet exercice

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 420 heures, la valeur correspondante est estimée à 3843 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
- CESSION CONTRAT TOSHIBA	5 194
- GAIN DIVERS	2 411
- CESSION VEHICULE	17 000
- RBST CAUTION	1 677
Total	26 282
Charges exceptionnelles	
- PENALITES	1 725
- VNC ELEMENTS CEDES	19 278
Total	21 003