

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Association FONDATION FRANCHE COMTE INNOV

15b Avenue des Montboucons
25030 BESANCON CEDEX

APE : 7112B -
Siret : 79432611600025

 M A Z A R S

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
9 Rue Madeleine Brès

25000 BESANÇON

Tél : 03.81.53.28.55

Fax : 03.81.53.22.50

Courriel : besancon@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 **Sommaire**

Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
Synthèse de l'annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20

Etats de synthèse

Bilan

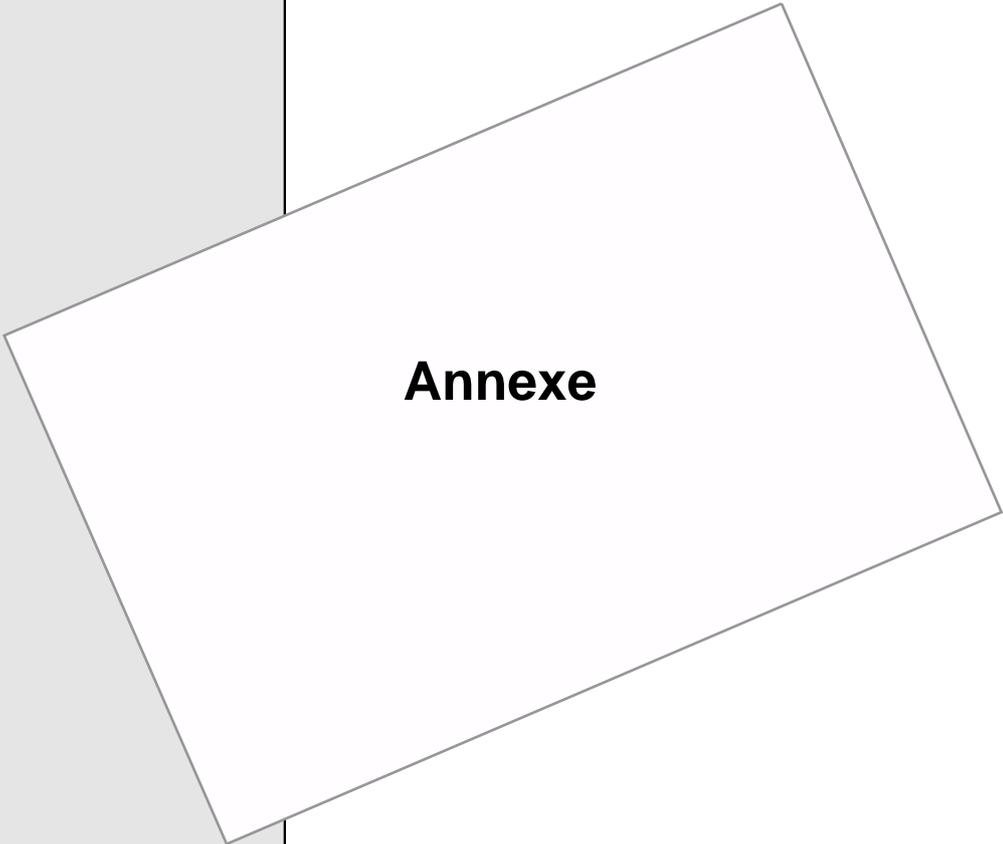
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	17 952	15 699	2 253	7 723
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations incorporelles	17 952	15 699	2 253	7 723
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	85 788	29 608	56 180	5 354
Autres immobilisations corporelles	23 662	12 976	10 686	3 406
Immob. en cours / Avances et acomptes	8 891		8 891	
Immobilisations corporelles	118 341	42 584	75 757	8 760
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	136 293	58 283	78 010	16 483
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	114 156		114 156	79 243
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks	114 156		114 156	79 243
Avances et acomptes versés sur commandes				
Usagers et comptes rattachés	275 668		275 668	663 202
Autres créances	137 611		137 611	51 506
Créances	413 280		413 280	714 708
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	603 625		603 625	398 919
Trésorerie	603 625		603 625	398 919
ACTIF CIRCULANT	1 131 060		1 131 060	1 192 870
Charges constatées d'avance	3 807		3 807	8 050
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				1 478
COMPTES DE REGULARISATION	3 807		3 807	9 528
TOTAL DE L'ACTIF	1 271 160	58 283	1 212 877	1 218 881

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Fonds associatifs sans droit de reprise	508 456	133 204
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 467	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	260 116	378 718
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	772 039	511 923
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		1 478
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 478
Fonds dédiés sur subventions	57 341	62 482
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	57 341	62 482
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 673	157 637
Dettes fiscales et sociales	157 961	292 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	134 862	192 368
DETTES	383 497	642 998
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 212 877	1 218 881

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	902 890	1 170 652
Production stockée	34 913	-68 901
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	506 419	623 279
Reprises et Transferts de charge		3 185
Cotisations		
Autres produits	64 498	11
Produits d'exploitation	1 508 720	1 728 227
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	124 486	151 681
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	212 562	223 598
Impôts et taxes	12 693	24 258
Salaires et Traitements	509 415	495 785
Charges sociales	196 880	202 215
Amortissements et provisions	19 225	11 500
Autres charges	57 440	62 643
Charges d'exploitation	1 132 701	1 171 679
RESULTAT D'EXPLOITATION	376 019	556 547
Opérations faites en commun		
Produits financiers	11 788	3 859
Charges financières	168	1 478
Résultat financier	11 620	2 381
RESULTAT COURANT	387 639	558 928
Produits exceptionnels		2 490
Charges exceptionnelles	44	
Résultat exceptionnel	-44	2 490
Impôts sur les bénéfices	127 479	182 700
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	260 116	378 718



Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Synthèse)		
- Produits constatés d'avance	x (Synthèse)		
- Produits à recevoir	x (Synthèse)		
- Charges à payer	x (Synthèse)		
- Ventilation des ressources nettes	x		
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Suivi des subventions affectées	x		
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels			x
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs	x		
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	x		
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION FRANCHE COMTE INNOV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 212 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 260 116 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2020.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'activité de la Fondation Franche Comté Innov comprend deux domaines distincts :

- "Recherche et maturation" financé essentiellement par des subventions. Ce secteur n'est pas fiscalisé,
- "Prestations de services" à destination du secteur marchand financé par des facturations. Ce secteur est fiscalisé.

Le chiffre d'affaires de l'activité taxable est de 902 889.94 € HT.

La répartition des charges est assurée à partir de clés spécifiques selon la nature des dépenses engagées. Sur cette base, les charges sont réparties dans ces deux domaines d'activité grâce à la comptabilité analytique de la Fondation.

Le résultat net comptable de l'activité taxable est bénéficiaire de 347 843.54 €.

Le résultat net comptable de l'activité non taxable est une perte de 87 727.18 €.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 952			17 952
Immobilisations incorporelles	17 952			17 952
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 397	61 391		85 788
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 052	10 470	860	23 662
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		8 891		8 891
Immobilisations corporelles	38 449	80 752	860	118 341
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	56 401	80 752	860	136 293

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		80 752		80 752
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		80 752		80 752
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		860		860
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		860		860

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 229	5 471		15 699
Immobilisations incorporelles	10 229	5 471		15 699
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 043	10 565		29 608
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 646	3 190	860	12 976
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 689	13 755	860	42 584
ACTIF IMMOBILISE	39 918	19 225	860	58 283

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

La Fondation Franche Comté Innov a signé des contrats avec des partenaires pour des projets pluri-annuels.

Les coûts engagés sur ce projet (valorisation du temps de travail et débours) sont comptabilisés en stock au prix de revient. Les facturations sont comptabilisées en produits constatés d'avance.

De ce fait, la marge est constatée à la terminaison de chaque projet et non au fur et à mesure de l'avancement.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 417 086 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	275 668	275 668	
Autres	137 611	137 611	
Charges constatées d'avance	3 807	3 807	
Total	417 086	417 086	

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	41 657
Autres créances	74 797
Disponibilités	235
Total	116 689

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	133 204	375 251		508 456
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	133 204	375 251		508 456
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		3 467		3 467
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	378 718	260 116		260 116
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	62 482		5 141	57 341
Total fonds associatifs	574 405	638 835	5 141	829 380

Notes sur le bilan

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	133 204		375 251		508 456
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		378 718	-375 251		3 467
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	378 718	-378 718	260 116		260 116
Situation nette	511 923		260 116		772 039
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	511 923		260 116		772 039

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1 478		1 478		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 478		1 478		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			1 478		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 383 497 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 673	90 673		
Dettes fiscales et sociales	157 961	157 961		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	134 862	134 862		
Total	383 497	383 497		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 283
Dettes fiscales et sociales	44 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	123 247

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 807
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 807

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	134 862
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	134 862

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Activité secteur marchand	
OPTIQUE	356 984
SALLE BLANCHE MIMENTO	221 416
GENERAL	30 500
ENERGIE STIRLING	54 240
BIOTIKA	34 049
TEMPS FREQUENCE	700
ROBOTIC	54 000
AIRBUS	151 000
TOTAL	902 890

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 512 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Fond dédié BIOTIKA	63 994	62 482	5 141		57 341
Subv. UNIVERSITE	40 000	19 506	36 923	36 923	19 506
Subv. STIRLING	130 000	3 328	1 818		1 510
Subv.MIMEDI FEDER	134 293	102 136	65 786		36 350
Subv.CARNOT	54 124	8 872	3 120		5 752
Subv. REGION	398 000		326 256	398 000	71 744
Subv.CARNOT CARNO	31 985		31 985	31 985	
Total	852 396	196 324	471 029	466 908	192 203

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice 2019 qui ne sont pas de nature à porter un ajustement sur les comptes clos au 31 décembre 2019. Néanmoins, en tant qu'événement significatif post-clôture non lié à des conditions existantes à la date de clôture, cette épidémie dont nous ne connaissons pas l'évolution pourrait avoir une incidence sur l'évaluation en particulier des actifs et que nous ne sommes pas en mesure d'estimer à date.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	7	2	9	9
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	7	2	9	9

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			180 000		180 000
Cumul exercices antérieurs			141 333		141 333
Dotations de l'exercice			38 667		38 667
Amortissements			180 000		180 000
Cumul exercices antérieurs			145 899		145 899
Exercice			35 217		35 217
Redevances payées			181 116		181 116
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice			38 907		38 907

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 32 802 euros