

Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

FONDATION FRANCHE COMTE INNOV

15b Avenue des Montboucons
25030 BESANCON CEDEX

APE : 7112B -
Siret : 79432611600025

mazars

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 actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	9
Synthèse de l'annexe	10
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	24

Etats de synthèse

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	17 952	17 927	25	2 253
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115 489	46 951	68 538	56 180
Autres immobilisations corporelles	25 696	17 868	7 828	10 686
Avances et acomptes				8 891
Immobilisations financières				
Total I	159 138	82 746	76 392	78 010
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
En-cours de production (biens et services)	187 864		187 864	114 156
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	233 247		233 247	275 668
Autres créances	224 175		224 175	137 611
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	955 030		955 030	603 625
Charges constatés d'avance	4 278		4 278	3 807
Total II	1 604 594		1 604 594	1 134 867
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 763 732	82 746	1 680 986	1 212 877
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires	758 244	508 456
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	13 795	3 467
Excédent ou déficit de l'exercice	199 692	260 116
Situation nette (sous-total)	971 730	772 039
Total I	971 730	772 039
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	54 997	57 341
Total II	54 997	57 341
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	225 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 102	90 673
Dettes fiscales et sociales	149 181	157 961
Produits constatés d'avance	105 975	134 862
Total IV	654 258	383 497
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 680 986	1 212 877
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	654 258	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	962 460	902 890
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	657 795	506 419
Autres produits	131 056	99 411
Total I	1 751 312	1 508 720
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	540 827	337 048
Impôts, taxes et versements assimilés	21 067	12 693
Salaires et traitements	605 514	509 415
Charges sociales	208 905	196 880
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 462	19 225
Autres charges	60 163	57 440
Total II	1 460 938	1 132 701
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	290 374	376 019
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	290	389
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 478
Différences positives de change	12 574	9 921
Total III	12 864	11 788
CHARGES FINANCIERES		
Différences négatives de change	10 540	168
Total IV	10 540	168
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 324	11 620

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	292 698	387 639
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		44
Total VI		44
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-44
Impôts sur les bénéfices (VIII)	93 006	127 479
Total des produits (I+III+V)	1 764 176	1 520 508
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 564 484	1 260 392
EXCEDENT OU DEFICIT	199 692	260 116



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 31/12/2020, dont le total est de 1 680 986 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 199 692 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2021.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, 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 962 460.31 € 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 257 233.68 €.

Le résultat net comptable de l'activité non taxable est une perte de 57 542.15 €.

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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les activités de la société ont été préservées des conséquences de la crise sanitaire COVID-19 depuis mars 2020. La société ignore cependant si elle doit s'attendre à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

La société, compte tenu du caractère aléatoire et incertain de l'épidémie et des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

La société a mis en œuvre un prêt garanti par l'état (PGE) de 225 000 €. Ce dispositif renforce le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation.

Autres éléments significatifs

La Fondation n'a pas bénéficié de fonds de dotation non consommable.

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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 788	29 701		115 489
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 662	2 034		25 696
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	8 891		8 891	
Immobilisations corporelles	118 341	31 735	8 891	141 186
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	136 293	31 735	8 891	159 138

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		31 735		31 735
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		31 735		31 735
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 891		8 891
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 891		8 891

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	15 699	2 227		17 927
Immobilisations incorporelles	15 699	2 227		17 927
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 608	17 343		46 951
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 976	4 892		17 868
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	42 584	22 235		64 819
ACTIF IMMOBILISE	58 283	24 462		82 746

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 461 701 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	233 247	233 247	
Autres	224 175	224 175	
Charges constatées d'avance	4 278	4 278	
Total	461 701	461 701	

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	29 752
Autres créances	177 861
Disponibilités	426
Total	208 039

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	508 456	249 788		758 244
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	508 456	249 788		758 244
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 467	10 328		13 795
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	260 116	199 692		199 692
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	772 039	459 808	2 344	971 730

Notes sur le bilan

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	508 456		249 788		758 244
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	3 467	260 116	-249 788		13 795
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	260 116	-260 116	199 692		199 692
Situation nette	772 039		199 692		971 730
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	772 039		199 692		971 730

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 654 258 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	225 000	225 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 102	174 102		
Dettes fiscales et sociales	149 181	149 181		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	105 975	105 975		
Total	654 258	654 258		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	225 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Notes sur le bilan

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	115 960
Dettes fiscales et sociales	58 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	174 313

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 278
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 278

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	105 975
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	105 975

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Activité secteur marchand	
OPTIQUE	357 446
SALLE BLANCHE MIMENTO	205 987
GENERAL	35 007
MECANIQUE	15 155
BIOTIKA	18 417
TEMPS FREQUENCE	261 076
ROBOTIQUE	58 872
ENERGIE MODELISATION	10 500
TOTAL	962 460

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 254 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Notes sur le compte de résultat

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Fond dédié BIOTIKA	63 994	57 341	2 344		54 997
Subv. UNIVERSITE	40 000	19 506	36 917	36 917	19 506
Subv. STIRLING	130 000	1 510	1 510		
Subv.MIMEDI FEDER	134 293	36 350	36 350		
Subv.CARNOT 2017	54 124	5 752	1 551		4 201
Subv. REGION	262 891	71 744	334 635	262 891	
Subv. CARNOT 2019	88 769		88 769	88 769	
Total	774 071	192 203	502 076	388 577	78 704

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	60 081	107 943	452 854		36 917	657 795
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						657 795

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	9	2	11	11
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	9	2	11	11

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 43 622 euros