

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**

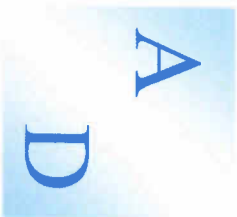
Fax : 03 88 24 55 75

E-mail : ad@cabinet-duong.com

**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

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 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais de rachat | | | | |
| Frais de recherche et de développement | 4 286 | 4 286 | | 643 |
| Concessions brevets droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | 25 712 | 17 104 | 8 608 | 16 764 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (1) | 29 998 | 21 390 | 8 608 | 17 407 |
| 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 | 1 590 | | 1 590 | |
| CREANCES (3) | | | | |
| 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 | | | | |
| TOTAL (II) | 441 439 | 8 377 | 433 062 | 168 236 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Frais de démission de prêt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 471 438 | 29 767 | 441 671 | 185 643 |

(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 |
|--|----------------|----------------|
| Fonds propres | | |
| 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) |
| Résultat de l'exercice | | |
| Autres fonds associatifs | | |
| 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 | | |
| Total des autres fonds associatifs | 161 254 | 161 254 |
| Total des fonds associatifs | 119 242 | 47 575 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total des provisions | | |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 73 301 | |
| Sur dons manuels affectés | | |
| Sur legs et donations affectés | | |
| Total des fonds dédiés | 73 301 | |
| DETTES (1) | | |
| DETTES FINANCIERES | | |
| 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 | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 123 466 | 86 551 |
| Dettes fiscales et sociales | 90 274 | 49 454 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 9 922 | 1 238 |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | 25 000 | |
| Total des dettes | 249 129 | 138 068 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 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 |

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|-----------------|------------------|
| | 12 mois | 16 mois |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| Prestations de services | 136 938 | 133 011 |
| Productions stockées | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 582 167 | 487 296 |
| Dons | | |
| Cotisations | | |
| Legs et donations | 299 | 10 |
| Autres produits de gestion courante | 1 478 | 2 599 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| Autres produits | | |
| Total des produits de fonctionnement | 720 882 | 622 916 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | | |
| Achats | | |
| Variation de stock | 307 735 | 305 652 |
| Autres achats et charges externes | 1 789 | 4 796 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 71 949 | 263 072 |
| Rémunération du personnel | 76 358 | 109 747 |
| Charges sociales | | |
| Subventions accordées par l'association | 9 053 | 16 843 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 8 377 | 484 |
| Dotation aux provisions | 13 | 10 |
| Autres charges | 575 273 | 700 604 |
| Total des charges de fonctionnement | 1 45 609 | (77 688) |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Intérêts et produits financiers | 1 316 | 1 798 |
| Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Intérêts et charges financières | 725 | 237 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | 590 | 1 561 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 146 199 | (76 127) |
| Produits exceptionnels | 81 250 | |
| Charges exceptionnelles | 82 482 | 37 552 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (1 232) | (37 552) |
| Impôts sur les sociétés | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 73 301 | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 803 448 | 624 714 |
| TOTAL DES CHARGES | 731 782 | 738 393 |
| EXCEDENT ou INSUFFISANCE | 71 666 | (113 679) |
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |

Etats financiers au 31/12/2006

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 441 671 euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de 803 448 euros
 - un total charges de 731 782 euros

 - dégage un résultat de 71 666 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2006
- finit le 31/12/2006
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de SEMIA ASSOCIATION avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **441 671** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **803 448** euros et un total **charges** de **731 782** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **71 666** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.
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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

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.

Subventions

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Compte tenu des conditions d'octroi des subventions d'exploitation, et des règles d'enregistrement des créances, l'association a décidé d'enregistrer ses subventions au moment où celles-ci deviennent certaines c'est-à-dire au moment des notifications successives par les organismes subventionneurs.

Il en résulte qu'une partie d'une subvention prévisionnelle non encore demandée par l'association n'est pas enregistrée dans les comptes.

La libération de la subvention FSE 2006 n'a pas encore été demandée à la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations

| | Etat exprimé en euros | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2006 |
|--|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------------|------------------------------|
| | | Valeurs brutes début d'exercice | Augmentations Révaluations | Acquisitions | Diminutions Vnt p.à p. Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 4 286 | | | | | 4 286 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 4 286 | | | | | 4 286 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | 29 982 | | 2 075 | | | 25 712 |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 29 982 | | 2 075 | | 6 345 | 25 712 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 34 268 | | 2 075 | | 6 345 | 29 998 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2006 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | Dotations | Diminutions | |

| INCORPORELLES | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2006 |
|--|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | Dotations | Diminutions | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres | 3 643 | 643 | 4 286 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 643 | 643 | 4 286 |

| CORPORELLES | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2006 |
|--|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | Dotations | Diminutions | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui | | | |
| Instal. agencement aménagement | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | |
| Matériel de transport | 13 218 | 9 642 | 5 756 |
| Matériel de bureau, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 13 218 | 9 642 | 5 756 |
| TOTAL | 16 861 | 10 286 | 21 390 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | Reprises | | Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | |
| 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 | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | |

Provisions

Etat imprimé en euros

| | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2006 |
|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| 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 Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres | 484 | 8 377 | 484 | 8 377 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 484 | 8 377 | 484 | 8 377 |
| TOTAL GENERAL | 484 | 8 377 | 484 | 8 377 |
| Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 8 377 | 484 | |

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | 31/12/2006 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|-------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 20 304 | 20 304 | |
| Autres créances clients | 76 071 | 76 071 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 55 760 | 55 760 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | 75 000 | 75 000 | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 4 970 | 4 970 | |
| Charges constatées d'avances | 4 755 | 4 755 | |
| TOTAL DES CREANCES | 236 860 | 236 860 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | 31/12/2006 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | 467 | 467 | | |
| Emp. dettes cts de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| Emp. dettes cts de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 123 466 | 123 466 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 27 981 | 27 981 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 45 183 | 45 183 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 15 388 | 15 388 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 722 | 1 722 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 9 922 | 9 922 | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 25 000 | 25 000 | | |
| TOTAL DES DETTES | 249 129 | 249 129 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Produits à recevoir

| | | Etat exprimé en euros | |
|--------------------------------------|--|-----------------------|---------------|
| | | 31/12/2006 | |
| Total des Produits à recevoir | | | 89 110 |
| Autres créances clients | | | 9 141 |
| <i>Facture à établir</i> | | 9 141 | |
| Autres créances | | | 79 970 |
| <i>Fournisseur avoir à recevoir</i> | | 4 970 | |
| <i>Etat subvention à recevoir</i> | | 75 000 | |

Charges à payer

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2006 |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 30 646 |
| Autres dettes | | 2 485 |
| <i>Avoir idenov / breese cyclot c</i> | 2 485 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 16 813 |
| <i>Dettes provisionnées pour CP</i> | 10 464 | |
| <i>Charges sociales s/ CP</i> | 4 627 | |
| <i>Prov taxes s/ CP</i> | 78 | |
| <i>Etat, taxes à payer</i> | 1 643 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 10 882 |
| <i>Fournisseurs FNP</i> | 10 882 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 467 |
| <i>Agios bancaires</i> | 467 | |

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2006 |
|--|---------|----------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Charges constatées d'avance | | 4 755 | 4 755 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 4 755 |

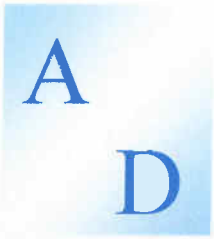
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2006 |
|--|---------|----------|---------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 25 000 |
| Produits constatés d'avance | | 25 000 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 25 000 |

Les produits constatés d'avance correspondent aux concours création innovation 2006 restant à reverser aux incubés.



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

**RAPPORT SPECIAL
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

ASSOCIATION SEMIA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association et conformément à l'article L 612-5 du Code de commerce, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée par ledit article.

Strasbourg, le 30 avril 2007

Alexandre DUONG
Commissaire aux comptes