

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

SEC BURETTE

Inscrite au Tableau de l'Ordre à ROUEN
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN
9, rue Malatiré - 76012 ROUEN CEDEX 1

☎ : 02.35.98.67.53 - Fax : 02.35.89.44.02

BURETTE Alain
FORET Philippe
JACOB Jean-Philippe

ASSOCIATION ASTECH PARIS REGION
8 Rue des Vertugadins
92190 MEUDON

-/-

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

SEC BURETTE

9, rue Malatiré
76012 ROUEN CEDEX 1

☎ : 02.35.98.67.53
Fax : 02.35.89.44.02

Monsieur le Président,
Mesdames,
Mesdemoiselles,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de six mois clos le 31 décembre 2007 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 spécifiques et les informations 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 professionnelles 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 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.

- II -

JUSTIFICATION DE NOS 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 :

Le paragraphe «*tableau de suivi des fonds dédiés*» figurant en page 6 de l'annexe indique que l'**ASSOCIATION ASTECH PARIS REGION** neutralise son résultat comptable du montant des subventions notifiées, mais non utilisées.

.../...

.../...

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées et dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard des quotes-parts non utilisées des subventions lui ayant été accordées.

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 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 aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROUEN, le 4 juin 2008

**Le Commissaire aux Comptes
SEC BURETTE**

Jean-Philippe JACOB

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 6			Exercice N-1		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 587	8	4 579		4 579	
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	13 591		13 591		13 591		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL II	18 178	8	18 170		18 170	
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	189		189		189	
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	54 207		54 207		54 207	
	Autres créances	532 329		532 329		532 329	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	62 079		62 079		62 079		
Charges constatées d'avance (3)	1 246		1 246		1 246		
	TOTAL III	650 050		650 050		650 050	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	668 227	8	668 219		668 219	

(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	
		31/12/2007	6	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	476		476	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I		476		476	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104 050		104 050	
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 021		13 021	
	Dettes fiscales et sociales	26 544		26 544	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 484		6 484		
Autres dettes	218 597		218 597		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	300 000		300 000	
	TOTAL IV		668 696		668 696
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		668 219		668 219	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

668 696

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 6			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			226 930		226 930	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			45 686		45 686	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			272 616		272 616	
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 *			39 356		39 356	
Impôts, taxes et versements assimilés			119		119	
Salaires et traitements			10 633		10 633	
Charges sociales			4 380		4 380	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8		8	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			218 597		218 597	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			273 093		273 093	
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			476		476	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou pertè transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2007	6		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		476	476	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		272 616	272 616	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		273 093	273 093	
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		476	476	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	5
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Tableau de suivi des fonds dédiés	6
Evaluation des créances et des dettes	6
Disponibilités en Euros	6
Produits à recevoir	7
Détail des produits à recevoir	7
Charges à payer	7
Détail des charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
Détail des charges constatées d'avance	9
Détail des produits constatés d'avance	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 06/07/2007 au 31/12/2007

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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 587
TOTAL			4 587
TOTAL GENERAL			4 587

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 587	
TOTAL			4 587	
TOTAL GENERAL			4 587	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8		8
TOTAL		8		8
TOTAL GENERAL		8		8

ANNEXE

Exercice du 06/07/2007 au 31/12/2007

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	8				
TOTAL	8				
TOTAL GENERAL	8				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	54 207	54 207	
Personnel et comptes rattachés	59	59	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 840	17 840	
Divers état et autres collectivités publiques	514 430	514 430	
Charges constatées d'avance	1 246	1 246	
TOTAL	587 782	587 782	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 021	13 021		
Personnel et comptes rattachés	1 592	1 592		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 515	6 515		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 437	18 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 484	6 484		
Produits constatés d'avance	300 000	300 000		
TOTAL	346 049	346 049		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
SUBV. CONSEIL GENERAL 77	12 500			4 167	4 167
SUBV. CONSEIL GENERAL 93	25 000			25 000	25 000
SUBV. CONSEIL GENERAL 95	12 500			12 500	12 500
SUBV. CONS. REGIONAL IDF	26 930			26 930	26 930
SUBVENTION DRIRE	150 000			150 000	150 000
TOTAL	226 930			218 597	218 597

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 06/07/2007 au 31/12/2007

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	54 207
Autres créances	514 430
Total	568 637

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR - ADHESIONS DU 060707 AU 311207	54 207
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR - CG 93	25 000
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR - CG 95	12 500
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR - CRIF	26 930
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR - DRIRE	450 000
Total	568 637

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 533
Dettes fiscales et sociales	1 495
Total	7 028

ANNEXE

Exercice du 06/07/2007 au 31/12/2007

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	5 533
CONGES A PAYER	967
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	409
CHARGE A PAYER FORMATION CONTINUE	53
CHARGE A PAYER TAXE D'APPRENTISSAGE	66
Total	7 028

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 246
Total		1 246
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		300 000
Total		300 000

ANNEXE

Exercice du 06/07/2007 au 31/12/2007

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCD'A LOYER COPIEUR 01-060308	1 077		
CCD'A ABONNEMENT REVUES	169		
Total	1 246		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION DRIRE 2008 ATTRIBUEE EN 2007	300 000		
Total	300 000		