

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît

ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES ET D'INNOVATION (CEI)

Siège Social : Téléport 1
2, avenue Galilée – B.P. 30153
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00028
Code NAF : 7022Z



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



● **Poitiers**

16 rue du Pré Médard - BP 25
86281 Saint-Benoît Cedex
Tél. : 05 49 88 83 81
Fax : 05 49 55 13 11
www.duo-solutions.fr



SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

1 à 3

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009

➔ Bilan actif	4
➔ Bilan passif	5
➔ Compte de résultat	6
➔ Annexe	

ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES ET D'INNOVATION (CEI)

Siège Social : Téléport 1
2, avenue Galilée – B.P. 30153
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00028
Code NAF : 7022Z

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier



Aux membres de l'assemblée générale,

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 2009, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association Centre d'Entreprises et d'Innovation (CEI), 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 Conseil d'administration. 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Nous nous sommes attachés plus particulièrement à vérifier le respect des méthodes comptables d'enregistrement des subventions.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES


Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers,
le 3 mai 2010

Pour la SARL DUO SOLUTIONS,

Nicolas JARRY,
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

- 4 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	12 940	10 430	2 510	457
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	113 735	43 593	70 142	6 904
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 733		5 733	5 733
ACTIF IMMOBILISE	132 408	54 023	78 384	13 093
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	11 503	2 587	8 916	5 529
Autres créances	32 209		32 209	31 240
Divers				
Valeurs mobilières de placement	175		175	174
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	174 803		174 803	77 660
Charges constatées d'avance	2 069		2 069	1 441
ACTIF CIRCULANT	220 759	2 587	218 172	116 043
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	353 166	56 610	296 556	129 136

Bilan passif

- 5 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 154	-42 512
RESULTAT DE L'EXERCICE	45 794	47 666
Subventions d'investissement	112 854	54 512
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	163 802	59 666
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000	30 000
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 981	11 184
Dettes fiscales et sociales	37 203	27 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	570	375
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	102 754	39 470
Ecart de conversion - Passif		
ÉCARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	296 556	129 136

Compte de résultat

- 6 -

Etats de synthèse au 31/12/2009

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	81 640	21,02	62 000	16,77	19 640	31,68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	306 818	78,98	307 804	83,23	-986	-0,32
Reprises et Transferts de charge	828	0,21	239	0,06	589	246,75
Cotisations						
Autres produits	4 071	1,05	3 166	0,86	905	28,59
Produits d'exploitation	393 357	101,26	373 208	100,92	20 149	5,40
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	2 919	0,75	2 471	0,67	448	18,12
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	201 054	51,76	185 748	50,23	15 306	8,24
Impôts et taxes	4 616	1,19	1 851	0,50	2 765	149,38
Salaires et Traitements	95 813	24,66	94 629	25,59	1 184	1,25
Charges sociales	39 997	10,30	36 649	9,91	3 348	9,14
Amortissements et provisions	10 416	2,68	4 731	1,28	5 685	120,15
Autres charges	5		1 167	0,32	-1 162	-99,56
Charges d'exploitation	354 819	91,34	327 246	88,49	27 573	8,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 538	9,92	45 962	12,43	-7 425	-16,15
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 087	0,28	1 234	0,33	-148	-11,95
Charges financières	201	0,05			201	
Résultat financier	886	0,23	1 234	0,33	-349	-28,24
RESULTAT COURANT	39 423	10,15	47 196	12,76	-7 773	-16,47
Produits exceptionnels	6 371	1,64	30 470	8,24	-24 099	-79,09
Charges exceptionnelles			30 000	8,11	-30 000	-100,00
Résultat exceptionnel	6 371	1,64	470	0,13	5 901	NS
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	45 794	11,79	47 666	12,89	-1 872	-3,93
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

*Identification de l'association***Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION****Exercice clos le 31/12/09**

EURO

Désignation de l'association : ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 296 556 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 45 794 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/03/2010 par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Faits significatifs

- Litige Prud'homal.

L'association avait fait appel de la décision de première instance du tribunal dans le litige qui l'opposait avec son ancien directeur.

La condamnation de l'association a été ramenée à 20 000 € contre 50 000 € lors du premier jugement.

Le jugement en première instance avait rendu exécutoire le versement des sommes.

Le C.E.I. doit donc recouvrer la somme de 30 000 € auprès de son salarié.

Cette somme a été inscrite en produit à recevoir à l'actif du bilan.

Corrélativement, une provision pour risque du même montant a été constatée pour faire face au risque de non recouvrement de cette somme.

Actif immobilisé

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	10 521		2 418
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencs., aménags. dives	1 337		6 024
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 379		65 993
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	41 716		72 018
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	5 733		
TOTAL 4	5 733		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	57 970		74 436

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			12 939	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencs. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., amé- nagement divers		7 361	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		106 372	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3			113 734	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			5 733	
TOTAL 4			5 733	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			132 407	

Amortissements

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		10 064	365		10 430
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	832	714		1 546
	matériel de transport				
	matériel de bureau	33 980	8 065		42 046
	emballages récupérables				
TOTAL 3		34 812	8 780		43 592
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		44 877	9 145		54 023

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 000			30 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	30 000			30 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 316	1 270		2 586
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 316	1 270		2 586
TOTAL GENERAL	31 316	1 270		32 586
Dotations et reprises d'exploitation		1 270		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		5 733		5 733
Clients douteux ou litigieux		2 586	2 586	
Autres créances clients		8 915	8 915	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		32 209	32 209	
Charges constatées d'avance		2 069	2 069	
TOTAUX		51 513	45 780	5 733
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 980	64 980		
	Personnel et comptes rattachés	15 492	15 492		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 788	20 788		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	923	923		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	570	570		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	102 753	102 753		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	32 209
Disponibilités	
TOTAL	32 209

Charges à payer

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/09

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 570
Dettes fiscales et sociales	22 048
Autres dettes	
TOTAL	76 618

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andraut
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît

ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES ET D'INNOVATION (CEI)

Siège Social : Téléport 1
2, avenue Galilée – B.P. 30153
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00028
Code NAF : 7022Z



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



● **Poitiers**

16 rue du Pré Médard - BP 25
86281 Saint-Benoît Cedex
Tél. : 05 49 88 83 81
Fax : 05 49 55 13 11

www.duo-solutions.fr

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES ET D'INNOVATION (CEI)

Siège Social : Téléport 1
2, avenue Galilée – B.P. 30153
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00028
Code NAF : 7022Z

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009 il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Poitiers,
le 3 mai 2010

Pour la SARL DUO SOLUTIONS,


Nicolas JARRY,
Commissaire aux Comptes

