

ASSOCIATION ASTECH PARIS-REGION

8 Rue des Vertugadins

92190 MEUDON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009

SEC BURETTE

9 rue Malatiré – 76012 ROUEN CÉDEX 1

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Capital de 842.444 € – RCS ROUEN B 710.501.149 – SIRET 710.501.149.00029

Aux Membres,

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 **ASTECH PARIS-REGION**, 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 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 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 la société à la fin de cet exercice.

- II -

JUSTIFICATION DES 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 :

Comme le mentionne l'annexe en page 5, dans les informations générales complémentaires, la quote-part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice. Leur justification figure en page 9 pour les premières, dans le détail des produits à recevoir, et en page 7 pour les secondes, dans le tableau de suivi des fonds dédiés. Nous nous sommes assurés, par sondage, que les montants indiqués sont correctement valorisés en fonction des conventions de référence, des périodes concernées et des dépenses réalisées.

.../...

.../...

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 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 et dans les documents remis aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROUEN, le 26 avril 2010

**Le Commissaire aux Comptes
SEC BURETTE**

Jean-Philippe JACOB

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	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	49 380.25	14 379.00	35 001.25	38 461.34	3 460.09	9.00	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 231.62		1 231.62	1 213.22	18.40	1.52		
	TOTAL II	50 611.87	14 379.00	36 232.87	39 674.56	3 441.69	8.67	
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	23.32		23.32	6 142.20	6 118.88	99.62	
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	54 820.21	710.70	54 109.51	46 859.00	7 250.51	15.47	
	Autres créances	372 267.87		372 267.87	124 043.62	248 224.25	200.11	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	43 673.43		43 673.43	18 960.70	24 712.73	130.34		
Charges constatées d'avance (3)	5 546.40		5 546.40	4 687.84	858.56	18.31		
	TOTAL III	476 331.23	710.70	475 620.53	200 693.36	274 927.17	136.99	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	526 943.10	15 089.70	511 853.40	240 367.92	271 485.48	112.95	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 231.62

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	11 270.58		476.44		11 747.02	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	40 889.44		11 747.02		29 142.42	248.08
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	TOTAL I	52 160.02		11 270.58		40 889.44	362.80
	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				82.72	82.72	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 235.00				2 235.00	
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	214 926.04 141 795.46		92 074.13 95 188.90		122 851.91 46 606.56	133.43 48.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			740.56 11.03		740.56 100 725.85	100.00 NS
	100 736.88						
	TOTAL IV	459 693.38		229 097.34		230 596.04	100.65
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			41 000.00		41 000.00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	511 853.40		240 367.92		271 485.48	112.95	

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

459 693.38 229 097.34

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	391 213.18		391 213.18	11 893.54		379 319.64	NS
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	391 213.18		391 213.18	11 893.54		379 319.64	NS
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			750 834.59	364 529.56		386 305.03	105.97
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 954.47	3 040.70		913.77	30.05
Autres produits			244 263.46	361 715.33		117 451.87	32.47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 390 265.70	741 179.13		649 086.57	87.57
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 *			564 941.56	301 105.89		263 835.67	87.62
Impôts, taxes et versements assimilés			6 070.06	4 080.26		1 989.80	48.77
Salaires et traitements			409 787.99	293 115.04		116 672.95	39.80
Charges sociales			179 961.85	123 975.52		55 986.33	45.16
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 296.00	6 075.00		2 221.00	36.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			710.70			710.70	
Dotations aux provisions							
Autres charges			97 817.68	4.79		97 812.89	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 267 585.84	728 356.50		539 229.34	74.03
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			122 679.86	12 822.63		109 857.23	856.74
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			72 676.21			72 676.21	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	18.40		13.22		5.18	39.18
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 015.43		1 111.42		95.99	8.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 033.83		1 124.64		90.81	8.07
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	187.04		211.25		24.21	11.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	187.04		211.25		24.21	11.46
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	846.79		913.39		66.60	7.29
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	50 850.44		13 736.02		37 114.42	270.20
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)	9 961.00		1 989.00		7 972.00	400.80
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 391 299.53		742 303.77		648 995.76	87.43
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 350 410.09		730 556.75		619 853.34	84.85
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	40 889.44		11 747.02		29 142.42	248.08

* 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
Informations générales complémentaires	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Tableau de suivi des fonds dédiés	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Disponibilités en Euros	8
Produits à recevoir	8
Détail des produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Détail des charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Détail des charges constatées d'avance	11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	12
---------------------------------	----

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	12
Droit individuel à la formation	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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.

Informations générales complémentaires

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23/05/06 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 122722 euros.

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en produits sur la période concernée.

Le cas échéant la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	7 498		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 046		4 836
TOTAL	44 544		4 836
Prêts, autres immobilisations financières	1 213		18
TOTAL	1 213		18
TOTAL GENERAL	45 758		4 854

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			7 498	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 882	
TOTAL			49 380	
Prêts, autres immobilisations financières			1 232	
TOTAL			1 232	
TOTAL GENERAL			50 612	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	520	881		1 401
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 563	7 415		12 978
TOTAL	6 083	8 296		14 379
TOTAL GENERAL	6 083	8 296		14 379

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	881				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 415				
TOTAL	8 296				
TOTAL GENERAL	8 296				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 232	1 232	
Clients douteux ou litigieux	850	850	
Autres créances clients	53 970	53 970	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 854	42 854	
Divers état et autres collectivités publiques	329 414	329 414	
Charges constatées d'avance	5 546	5 546	
TOTAL	433 866	433 866	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	214 926	214 926		
Personnel et comptes rattachés	27 639	27 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 365	95 365		
Impôts sur les bénéfices	9 961	9 961		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 498	8 498		
Autres impôts taxes et assimilés	333	333		
Autres dettes	100 737	100 737		
TOTAL	457 458	457 458		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
FILIERE AEROSP. PHASE 1	95 287	95 287	45 345		49 942
FILIERE AEROSP. PHASE 2				47 816	47 816
TOTAL	95 287	95 287	45 345	47 816	97 758

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installations & Agetcts divers	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	730
Autres créances	329 414
Disponibilités	1 015
Total	331 159

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	730
BANQUE - INTERET COMPTE SUR LIVRET 2009 A RECEVOIR	1 015
ETAT - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR	
- CONSEIL REGIONAL IDF	20 000
- CONSEIL GENERAL 95	25 000
- CONSEIL GENERAL 93	45 000
- DRIRE POLE	210 000
- DRIRE FILIERE AEROSPATIALE	29 414
Total	331 159

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 211
Dettes fiscales et sociales	43 198
Autres dettes	1 569
Total	79 978

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	35 211
CONGES A PAYER	25 775
DETTES PROV/JOURS DE RTT A PAYER	480
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	11 271
CHARGES SOCIALES SUR JOURS DE RTT A PAYER	216
CHARGES A PAYER FORMARION PROF. CONTINUE	2 413
CHARGES A PAYER TAXE D'APPRENTISSAGE	2 710
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	332
CLIENTS RRR&AV. A ACCORD.	1 570
Total	79 978

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 546
Total	5 546

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- CCA CONSO. SFR 01-050110	4		
- CCA ABT FTEL 0155640460	119		
- CCA ABT SFR 01-050110	125		
- CCA DIFAX CT031013950	192		
- CCA DIFAX CT031007561	236		
- CCA DIFAX CT031007562	155		
- CCA DIFAX CT031007559	214		
- CCA ABT AIR ET COSMOS	24		
- CCA ABT REVUE AIR ET COSMOS 0210-0211	168		
- CCA SATAS-LOCAT°MACH. AFFRANH.	484		
- CCA SATAS/REDV;POSTALE 10	41		
- CCA ABNT USINE NOUVELLE	118		
- CCA ABNT INDUST. ET TECHNOLOGIE	62		
- CCA LOCAM-LOCAT°FONTAINE NEOCOOL	65		
- CCA HYPERCOM LOCAT°TPE	99		
- CCA BNP LEASE-LOYER COPIEUR TOSH	1 596		
- CCA ALPHA ENTRET.TEL.	125		
- CCA VOKTO-RNVLT LICENCES AV SYMANT	41		
- CCA CABINET GUEZELLE 915FMP92	28		
- CCA GFA 915 FMP 92	167		
- CCA EURODATACAR 915FMP92	15		
- CCA GFA AL005239	922		
- CCA GFA 732FQA92	546		
Total	5 546		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Employés	1	
Total	6	

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice du fait de l'âge et de l'ancienneté des salariés.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2009, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 100 heures, la valeur correspondante est estimée à 915 euros.