



**CABINET Jean-Pierre ROY**

*Expert Comptable Diplômé  
Inscrit au Tableau de l'Ordre Région Rouen*

*Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Caen*

**ASSOCIATION NORMANDIE INCUBATION  
GANIL  
17 RUE CLAUDE BLOCH  
14076 CAEN CEDEX 5**

-----  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE 2010**

---

RAPPORT GENERAL

---

ASSOCIATION NORMANDIE INCUBATION  
GANIL

---

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

---

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 votre 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 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble. Elles n'appellent pas de commentaires particuliers.

### 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

---

Fait à Carpiquet,  
Le 02 juin 2011  
Le Commissaire aux Comptes  
Jean-Pierre ROY

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a vertical line and a horizontal stroke, likely representing the name Jean-Pierre ROY.

---

---

**RAPPORT SPECIAL**

=====

**Sur les conventions relevant  
de l'articles L.612-5  
du Code de Commerce**

---

ASSOCIATION NORMANDIE INCUBATION  
GANIL

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS  
REGLEMENTEES

---

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

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'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Carpiquet  
Le 02 juin 2011  
Le Commissaire aux Comptes  
Jean-Pierre ROY



NORMANDIE INCUBATION  
GANIL

-----

---

---

COMPTES ANNUELS

=====



|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2010 | Net au<br>31/12/2009 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                              |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                 |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement                                |                |                                    |                      |                      |
| Frais de recherche et développement                  |                |                                    |                      |                      |
| Concessions, brevets, licences, marques ...          | 2 452          | 2 452                              |                      |                      |
| Fonds Commercial (1)                                 |                |                                    |                      |                      |
| Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles en cours</b>        |                |                                    |                      |                      |
| Avances et acomptes                                  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                   |                |                                    |                      |                      |
| Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| Installations tech., matériels, outillage            |                |                                    |                      |                      |
| Autres   | 37 728         | 32 934                             | 4 794                | 9 072                |
| <b>Immobilisations grevées de droits</b>             |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles en cours</b>          |                |                                    |                      |                      |
| Avances et acomptes                                  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>               |                |                                    |                      |                      |
| Participations                                       |                |                                    |                      |                      |
| Créances rattachées à des participation              |                |                                    |                      |                      |
| Titres immo. de l'activité de portefeuille           |                |                                    |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                            |                |                                    |                      |                      |
| Prêts  |                |                                    |                      |                      |
| Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>40 180</b>  | <b>35 386</b>                      | <b>4 794</b>         | <b>9 072</b>         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                            |                |                                    |                      |                      |
| Matières premières, approvisionnement                |                |                                    |                      |                      |
| En cours de production (biens et services)           |                |                                    |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                     |                |                                    |                      |                      |
| Marchandises   |                |                                    |                      |                      |
| Avances & acomptes versés sur commande               |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                                  |                |                                    |                      |                      |
| Créances usagers et comptes rattaché                 |                |                                    |                      |                      |
| Autres   | 4 200          |                                    | 4 200                | 3 200                |
| Valeurs mobilières de placement                      |                |                                    |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                            |                |                                    |                      |                      |
| Disponibilités                                       | 319 182        |                                    | 319 182              | 337 937              |
| Charges constatées d'avance (3)                      |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>323 382</b> |                                    | <b>323 382</b>       | <b>341 137</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                 |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des obligations                      |                |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion actif                           |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                   | <b>363 562</b> | <b>35 386</b>                      | <b>328 176</b>       | <b>350 209</b>       |
| (1) Dont droit au bail                               |                |                                    |                      |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                      |                |                                    |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                       |                |                                    |                      |                      |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| Legs nets à réaliser :                               |                |                                    |                      |                      |
| - acceptés par les organes statutairement compétents |                |                                    |                      |                      |
| - autorisés par l'organisme de tutelle               |                |                                    |                      |                      |
| Dons en nature restant à vendre                      |                |                                    |                      |                      |

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

|   | Net au<br>31/12/2010 | Net au<br>31/12/2009 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>  |                      |                      |
| <b>Fonds propres</b>  |                      |                      |
| Fonds associatif sans droit de reprise                              |                      |                      |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise          |                      |                      |
| Réserves  |                      |                      |
| Report à nouveau  | 142 137              | 121 190              |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)                        | 10 386               | 20 947               |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                     |                      |                      |
| - Fonds associatif avec droit de reprise                            |                      |                      |
| . apports   |                      |                      |
| . legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés          |                      |                      |
| . résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                      |                      |
| - Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise        |                      |                      |
| - Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme |                      |                      |
| - Provisions réglementées   |                      |                      |
| - Droits des propriétaires (Commodat)                               |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>152 523</b>       | <b>142 137</b>       |
| <b>PROVISIONS</b>   |                      |                      |
| Provisions pour risques   | 59 170               | 56 489               |
| Provisions pour charges   |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>59 170</b>        | <b>56 489</b>        |
| <b>FONDS DEDIES</b>   |                      |                      |
| Sur subventions de fonctionnement                                   |                      | 7 696                |
| Sur autres ressources   |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      | <b>7 696</b>         |
| <b>DETTES (1)</b>   |                      |                      |
| Emprunts obligataires   |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)          |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                           |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 80 182               | 40 990               |
| Dettes fiscales et sociales   | 36 032               | 46 881               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                      |                      |
| Autres dettes   | 270                  | 16                   |
| Instrument de trésorerie  |                      |                      |
| Produits constatés d'avance (1)                                     |                      | 56 000               |
| <b>Total</b>  | <b>116 483</b>       | <b>143 887</b>       |
| Ecarts de conversion passif   |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>   | <b>328 176</b>       | <b>350 209</b>       |
| (1) Dont à plus d'un an   |                      |                      |
| (1) Dont à moins d'un an  |                      |                      |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                      |                      |
| (3) Dont emprunts participatifs                                     |                      |                      |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>   |                      |                      |

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

|  | du 01/01/2010  | %             | du 01/01/2009  | %             | Var. en val. annuelle |               |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------|
|  | au 31/12/2010  | PE            | au 31/12/2009  | PE            | en euros              | %             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>                   |                |               |                |               |                       |               |
| Ventes de marchandises                                 |                |               |                |               |                       |               |
| Production vendue (biens et services)                  |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>               |                |               |                |               |                       |               |
| Production stockée                                     |                |               |                |               |                       |               |
| Production immobilisée                                 |                |               |                |               |                       |               |
| Subventions d'exploitation                             | 686 060        | 94,61         | 591 621        | 96,60         | 94 439                | 15,96         |
| Reprises sur prov. et amort, transfer                  | 448            | 0,06          |                |               | 448                   | #####         |
| Cotisations  | 28 594         | 3,94          | 20 800         | 3,40          | 7 794                 | 37,47         |
| Autres produits  | 10 021         | 1,38          | 7              | 0,00          | 10 014                | #####         |
| <b>Total</b>   | <b>725 123</b> | <b>100,00</b> | <b>612 428</b> | <b>100,00</b> | <b>112 696</b>        | <b>18,40</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>                    |                |               |                |               |                       |               |
| Achats de marchandises                                 |                |               |                |               |                       |               |
| Variation des stocks                                   |                |               |                |               |                       |               |
| Achats de matière pre. et autres approv.               |                |               |                |               |                       |               |
| Variation des stocks                                   |                |               | 690            | 0,11          | -690                  | #####         |
| Autres achats et charges externes                      | 447 391        | 61,70         | 328 051        | 53,57         | 119 340               | 36,38         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 16 582         | 2,29          | 13 057         | 2,13          | 3 526                 | 27,00         |
| Salaires et traitements                                | 173 065        | 23,87         | 171 219        | 27,96         | 1 846                 | 1,08          |
| Charges sociales                                       | 72 479         | 10,00         | 69 863         | 11,41         | 2 617                 | 3,75          |
| Dotations aux amort. et aux prov.                      |                |               |                |               |                       |               |
| - Sur immobilisations : dot. aux amort.                | 4 278          | 0,59          | 5 729          | 0,94          | -1 452                | -25,34        |
| - Sur immobilisations : dot. aux dép.                  |                |               |                |               |                       |               |
| - Sur actif circulant : dot. aux dép.                  |                |               |                |               |                       |               |
| - pour risques et charges : dot. aux prov.             | 2 680          | 0,37          | 5 245          | 0,86          | -2 564                | -48,89        |
| Subventions accordées par l'association                |                |               |                |               |                       |               |
| Autres charges   | 68             | 0,01          | 0              | 0,00          | 68                    | #####         |
| <b>Total</b>   | <b>716 543</b> | <b>98,82</b>  | <b>593 853</b> | <b>96,97</b>  | <b>122 690</b>        | <b>20,66</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                         | <b>8 580</b>   | <b>1,18</b>   | <b>18 574</b>  | <b>3,03</b>   | <b>9 994</b>          | <b>-53,81</b> |
| Quote-parts de résultat sur op. en commun              |                |               |                |               |                       |               |
| Excédent ou déficit transféré                          |                |               |                |               |                       |               |
| Déficit ou excédent transféré                          |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Produits financiers</b>                             |                |               |                |               |                       |               |
| De participation                                       |                |               |                |               |                       |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances                |                |               |                |               |                       |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 2 377          | 0,33          | 3 123          | 0,51          | -745                  | -23,87        |
| Reprises sur prov. et transfert de charges             |                |               |                |               |                       |               |
| Différences positives de change                        |                |               |                |               |                       |               |
| Produits nets sur cessions de V.M.P                    |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Total</b>   | <b>2 377</b>   | <b>0,33</b>   | <b>3 123</b>   | <b>0,51</b>   | <b>-745</b>           | <b>-23,87</b> |
| <b>Charges financières</b>                             |                |               |                |               |                       |               |
| Dotations aux amort. et dép. et prov.                  |                |               |                |               |                       |               |
| Intérêts et charges assimilées                         |                |               |                |               |                       |               |
| Différence négatives de change                         |                |               |                |               |                       |               |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                   |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Total</b>   |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Résultat financier</b>                              | <b>2 377</b>   | <b>0,33</b>   | <b>3 123</b>   | <b>0,51</b>   | <b>-745</b>           | <b>-23,87</b> |
| Y compris :  |                |               |                |               |                       |               |
| Redevances de crédit-bail mobilier                     |                |               |                |               |                       |               |
| Redevances de crédit-bail immobilier                   |                |               |                |               |                       |               |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs |                |               |                |               |                       |               |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                |               |                |               |                       |               |
| (3) Dont produits concernant les entités liées.        |                |               |                |               |                       |               |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées.        |                |               |                |               |                       |               |

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

|   | du 01/01/2010<br>au 31/12/2010 | %<br>PE     | du 01/01/2009<br>au 31/12/2009 | %<br>PE     | Var. en val. annuelle<br>en euros % |               |
|---|--------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------|
| <b>RESULTAT COURANT</b>   | <b>10 957</b>                  | <b>1,51</b> | <b>21 697</b>                  | <b>3,54</b> | <b>-10 739</b>                      | <b>-49,50</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>                                   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Sur opérations de gestion   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Sur opérations en capital   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Reprises prov. et transferts de char.                             |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>Total</b>  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>                                  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Sur opérations de gestion   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Sur opérations en capital   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Dotations aux amort. et dép. et aux prov                          |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>Total</b>  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Participation des salariés aux résultats                          |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Impôts sur les bénéfices  | 571                            | 0,08        | 750                            | 0,12        | -179                                | -23,87        |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | <b>10 386</b>                  | <b>1,43</b> | <b>20 947</b>                  | <b>3,42</b> | <b>-10 560</b>                      | <b>-50,42</b> |
| Report des ressources non utilisées<br>des exercices antérieurs   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Engagements à réaliser sur des<br>ressources affectées            |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>727 500</b>                 |             | <b>615 550</b>                 |             | <b>111 950</b>                      | <b>18,19</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>717 114</b>                 |             | <b>594 603</b>                 |             | <b>122 511</b>                      | <b>20,60</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>10 386</b>                  | <b>1,43</b> | <b>20 947</b>                  | <b>3,42</b> | <b>-10 560</b>                      | <b>-50,42</b> |
| <b>EVALUATION DES<br/>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br/>EN NATURE</b> |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>Produits</b>   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Bénévolat   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Prestations en nature   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Dons en nature  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>Total</b>  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>CHARGES</b>  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Secours en nature   |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Mise à disposition gratuite de biens<br>et services               |                                |             |                                |             |                                     |               |
| Personnel bénévole  |                                |             |                                |             |                                     |               |
| <b>Total</b>  |                                |             |                                |             |                                     |               |

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2010

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

### 3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

|  | Date de 1ère option | Option pour la comptabilisation |           | Non concerné |
|--|---------------------|---------------------------------|-----------|--------------|
|  |                     | en charges                      | à l'actif |              |
| <b>Frais d'acquisition</b>   |                     |                                 |           |              |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                     |                                 |           |              |
| des titres de participation  |                     |                                 |           |              |
| des autres titres immobilisés et titres de placement                   |                     |                                 |           |              |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                     |                                 |           |              |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                     |                                 |           |              |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                     |                                 |           |              |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                     |                                 |           |              |

#### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

|   | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions   |                |                                 |                |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels |                |                                 |                |
| Autres immobilisations corporelles                            |                |                                 |                |

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|  | Immobilisations non décomposées |       | Immobilisations décomposées |       |            |       |
|--|---------------------------------|-------|-----------------------------|-------|------------|-------|
|  | Mode                            | Durée | structure                   |       | composants |       |
|  | Mode                            | Durée | Mode                        | Durée | Mode       | Durée |
| Immobilisations incorporelles                              |                                 |       |                             |       |            |       |
| Terrains   |                                 |       |                             |       |            |       |
| Constructions  |                                 |       |                             |       |            |       |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel |                                 |       |                             |       |            |       |
| Autres immobilisations corporelles                         |                                 |       |                             |       |            |       |

#### 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

|                                     | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....          |              |                    |
| Frais de premier établissement..... |              |                    |

**Fonds commercial :**

|                               | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------|--------------|--------------------|
| Eléments achetés.....         |              |                    |
| Eléments réévalués.....       |              |                    |
| Eléments reçus en apport..... |              |                    |

**Actif immobilisé :**

| <i>Valeurs brutes</i>              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 2 452         |              |            | 2 452         |
| Immobilisations corporelles.....   | 37 728        |              |            | 37 728        |
| Immobilisations financières.....   |               |              |            |               |
| <b>Total.....</b>                  | <b>40 180</b> |              |            | <b>40 180</b> |

| <i>Amortissements et provisions</i> | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles.....  | 2 452         |              |            | 2 452         |
| Immobilisations corporelles.....    | 28 656        | 4 278        |            | 32 934        |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |               |
| <b>Total.....</b>                   | <b>31 108</b> | <b>4 278</b> |            | <b>35 386</b> |

**Créances représentées par des effets de commerce :** Non recensé

|                      |  |
|----------------------|--|
| Usagers.....         |  |
| Autres créances..... |  |

**Etat des créances :**

|   | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                               |              |                |               |
| Actif circulant et charges constatées d'avance..... | 4 200        | 4 200          |               |

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

|   |       |
|---|-------|
| Créances rattachées à des participations..... |       |
| Immobilisations financières.....              |       |
| Usagers et comptes rattachés.....             | 4 200 |
| Autres créances.....                          |       |
| Disponibilités.....                           |       |

**Charges constatées d'avance :**

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

|   | A l'ouverture  | Augmentations | Diminutions   | A la clôture   |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise.....                        |                |               |               |                |
| Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....       |                |               |               |                |
| Réserves.....   |                |               |               |                |
| Report à nouveau.....   | 121 190        | 20 947        | 20 947        | 142 137        |
| Résultat comptable de l'exercice...                                 | 20 947         |               |               | 10 386         |
| Fonds associatifs avec droit de reprise.....                        |                |               |               |                |
| Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....       |                |               |               |                |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme..... |                |               |               |                |
| Provisions réglementées.....  |                |               |               |                |
| Droits des propriétaires(Commoda                                    |                |               |               |                |
| <b>Total.....</b>   | <b>142 137</b> | <b>20 947</b> | <b>20 947</b> | <b>152 523</b> |



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

|  | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture  |
|--|---------------|--------------|-------------|---------------|
| <b>Réserves</b>                            |               |              |             |               |
| Indisponibles.....                         |               |              |             |               |
| Statutaires ou contractuelles.....         |               |              |             |               |
| Réserves réglementées :                    |               |              |             |               |
| - plus-values nettes long terme.....       |               |              |             |               |
| - sur octroi de subvention d'invest.....   |               |              |             |               |
| - autres.....                              |               |              |             |               |
| Autres réserves :                          |               |              |             |               |
| - de propre assureur.....                  |               |              |             |               |
| - pour projet associatif.....              |               |              |             |               |
| - diverses.....                            |               |              |             |               |
| <b>Total (1) .....</b>                     |               |              |             |               |
| <b>Provisions réglementées</b>             |               |              |             |               |
| Relatives aux immobilisations.....         |               |              |             |               |
| Relatives aux stocks.....                  |               |              |             |               |
| Relatives aux autres éléments d'actif..... |               |              |             |               |
| Amortissements dérogatoires.....           |               |              |             |               |
| Provision spéciale de réévaluation.....    |               |              |             |               |
| Plus-value réinvestie.....                 |               |              |             |               |
| Autres provisions réglementées.....        |               |              |             |               |
| <b>Total (2) .....</b>                     |               |              |             |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>  |               |              |             |               |
| Provisions pour litiges.....               |               |              |             |               |
| Provisions pour garanties aux usagers..    |               |              |             |               |
| Provisions pour risques d'emploi.....      |               |              |             |               |
| Provision pour amendes et pénalités.....   |               |              |             |               |
| Provision pour grosses réparations.....    |               |              |             |               |
| Autres provisions risques et charges.....  | 56 489        | 2 680        |             | 59 170        |
| <b>Total (3) .....</b>                     | <b>56 489</b> | <b>2 680</b> |             | <b>59 170</b> |
| <b>Dépréciations</b>                       |               |              |             |               |
| Sur immobilisations                        |               |              |             |               |
| - incorporelles.....                       |               |              |             |               |
| - corporelles.....                         |               |              |             |               |
| - financières.....                         |               |              |             |               |
| Sur stocks et en cours.....                |               |              |             |               |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés.....  |               |              |             |               |
| Autres dépréciations.....                  |               |              |             |               |
| <b>Total (4) .....</b>                     |               |              |             |               |
| <b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>       | <b>56 489</b> | <b>2 680</b> |             | <b>59 170</b> |
| Dont dotations et reprises :               |               |              |             |               |
| - d'exploitation.....                      |               | 2 680        |             |               |
| - financières.....                         |               |              |             |               |
| - exceptionnelles.....                     |               |              |             |               |

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

|  | Déficit | Excédent  |
|--|---------|-----------|
| Résultat comptable de l'exercice   |         | 10 386,38 |
| - dont part du résultat sur gestion propre .....                             |         | 10 386,38 |
| - dont part du résultat sous contrôle des tiers<br>financiers (détails)..... |         |           |

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****Etats des dettes :**

|                             | Montant brut   | A 1an au plus  | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit     |                |                |              |                 |
| Dettes financières diverses |                |                |              |                 |
| Fournisseurs                | 80 182         | 80 182         |              |                 |
| Dettes fiscales et sociales | 36 032         | 36 032         |              |                 |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |                 |
| Autres dettes               | 270            | 270            |              |                 |
| Produits constatés d'avance |                |                |              |                 |
| <b>Total :</b>              | <b>116 483</b> | <b>116 483</b> |              |                 |

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

|   |       |
|---|-------|
| Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .... |       |
| Emprunts et dettes financières diverses .....           |       |
| Fournisseurs.....                                       | 3 090 |
| Dettes fiscales et sociales.....                        | 863   |
| Autres dettes .....                                     |       |

**Produits constatés d'avance :**

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

#### 1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

| Nature | Méthode de valorisation |
|--------|-------------------------|
|        |                         |

#### 2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

| Nature                        | Valorisation   |
|-------------------------------|--|
| ENSICAEN                      | Personnel mis à disposition : 19940 €<br>Formation et sensibilisation à la création d'entreprises : 1800 €                             |
| UNIVERSITE DE BASSE NORMANDIE | Participation des dirigeants au fonctionnement de l'incubateur : 6374.40€<br>Hébergement de l'incubateur Rue Claude Bloch : 52 230.64€ |
| GANIL                         | Mise à disposition de locaux et d'équipements, fonctionnement de l'incubateur : 20 678 €<br>Personnel mis à disposition : 26 179 €     |