



Alexandre DUONG
Agrégé de l'Université
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Sophie MERLET
Expert-comptable
Master en gestion de patrimoine

SEMIA

4 rue Boussingault
67000 STRASBOURG

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2010

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 31/12/2010 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.

Alexandre DUONG – *DMS Audit*
4, rue de Hoerd - 67550 ECKWERSHEIM
Tél : 03 88 10 28 45 • Fax : 03 88 35 31 90
e-mail : strasbourg@dms-audit.com
SIREN 405 324 575 • APE 6920Z

Sophie MERLET – *DMS Expertise*
70 a, rue de l'Eglise - 67130 SCHIRMECK
Tél : 03 88 10 28 46 • Fax : 03 88 35 31 90
e-mail : schirmeck@dms-audit.com

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 votre Association 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 :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la pertinence des informations données dans l'annexe.

Alexandre DUONG – DMS Audit
4, rue de Hoerdts - 67550 ECKWERSHEIM
Tél : 03 88 10 28 45 • Fax : 03 88 35 31 90
e-mail : strasbourg@dms-audit.com
SIREN 405 324 575 • APE 6920Z

Sophie MERLET – DMS Expertise
70 a, rue de l'Eglise - 67130 SCHIRMECK
Tél : 03 88 10 28 46 • Fax : 03 88 35 31 90
e-mail : schirmeck@dms-audit.com

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 moral et financier du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ECKWERSHEIM

Le 20 avril 2011

Alexandre DUONG



Commissaire aux Comptes

Alexandre DUONG – DMS Audit
4, rue de Hoerd - 67550 ECKWERSHEIM
Tél : 03 88 10 28 45 • Fax : 03 88 35 31 90
e-mail : strasbourg@dms-audit.com
SIREN 405 324 575 • APE 6920Z

Sophie MERLET – DMS Expertise
70 a, rue de l'Eglise - 67130 SCHIRMECK
Tél : 03 88 10 28 46 • Fax : 03 88 35 31 90
e-mail : schirmeck@dms-audit.com

Bilan Actif

		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 885	8 936	949	5 720
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 766	813	2 953	3 329
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	41 472	28 913	12 559	16 803
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	847		847	847	
TOTAL (I)	55 970	38 662	17 307	26 699	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	94 969	13 582	81 387	90 404
	Autres créances	441 136		441 136	428 052
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	242 752		242 752	163 516	
Charges constatées d'avance	3 832		3 832	2 939	
TOTAL (II)	782 689	13 582	769 107	684 912	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	838 659	52 244	786 414	711 611	

- (1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	42 100	(31 150)
	Résultat de l'exercice	(25 224)	73 250
	Total des fonds propres	16 876	42 100
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	161 254	161 254
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	10 616	20 070
Total des autres fonds associatifs	171 870	181 324	
Total des fonds associatifs	188 746	223 424	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	173 099	35 522	
Total des fonds dédiés	173 099	35 522	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	729	632	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 197	145 009	
Dettes fiscales et sociales	183 119	181 544	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	299	231	
Produits constatés d'avance	110 226	125 250	
Total des dettes	424 570	452 665	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	786 414	711 611	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 223,75)	73 249,99	
(1) Dont à moins d'un an	424 570	452 665	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	729	632	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	99 146	94 716
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	812 451	764 797
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	32	48
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 030	7 311
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	918 659	866 871	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	451 909	429 787
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 008	7 204
	Rémunération du personnel	342 558	308 547
	Charges sociales	143 355	151 643
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	12 562	5 410
	Dotations aux provisions	8 237	2 500
	Autres charges	68	3
	Total des charges d'exploitation	964 695	905 093
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(46 036)	(38 222)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	248	1 414
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2	1 521
	2 - RESULTAT FINANCIER	246	(107)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(45 790)	(38 329)
Produits financiers	Produits exceptionnels	97 127	239 662
	Charges exceptionnelles	89 173	105 929
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 954	133 733
	Impôts sur les sociétés	(12 612)	22 154
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 016 034	1 107 947
	TOTAL DES CHARGES	1 041 258	1 034 697
	EXCEDENT ou DEFICIT	(25 224)	73 250
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Etats financiers au 31/12/2010

ANNEXE LEGALE

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **786 414** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 016 034** euros
 - un total charges de **1 041 258** euros

 - dégage un résultat de **-25 224** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2010**
- finit le **31/12/2010**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **786 414** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 016 034** euros et un total **charges** de **1 041 258** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-25 224** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Non applicable.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions

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

Les subventions demandées avant la clôture de l'exercice ainsi que les subventions encaissées au cours de l'exercice (et/ou des exercices précédents) font l'objet d'un suivi comptable tenant compte des dépenses

Règles et Méthodes Comptables

réelles subventionnables. Ce suivi est réalisé par une comptabilité analytique. Les produits sont rattachés à l'exercice en fonction des dépenses engagées.

Ainsi, les subventions reçues où demandées à la clôture de l'exercice pour lesquelles la totalité des dépenses correspondantes ne seraient pas encore engagées, font l'objet d'une écriture de produits constatés d'avances ou de fonds dédiés.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(31 150)	73 250		42 100
Résultat de l'exercice	73 250	(25 224)	73 250	(25 224)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	161 254			161 254
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 070		9 454	10 616
Provisions réglementées				
TOTAL	223 424	48 026	82 704	188 746

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	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 à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
POLE TERTIAIRE	35 522			35 522
CCI		67 658	106 251	38 593
CONCOURS		20 016	119 000	98 984
TOTAL	35 522	87 674	225 251	173 099

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	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 à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	11 436		1 770		3 321	9 885
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 436		1 770		3 321	9 885
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 766					3 766
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	46 914		1 400		6 842	41 472
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 680		1 400		6 842	45 238
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	847					847
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	847					847
TOTAL	62 963		3 170		10 163	55 970

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	5 716	6 541	3 321	8 936
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 716	6 541	3 321	8 936
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	436	377		813
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	30 111	5 644	6 842	28 913
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 547	6 020	6 842	29 726
TOTAL	36 264	12 562	10 163	38 662

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	5 345	8 237		13 582
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 345	8 237		13 582
TOTAL GENERAL		5 345	8 237		13 582
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			8 237		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	847		847
	Clients douteux ou litigieux	15 950	15 950	
	Autres créances clients	79 019	79 019	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	29 226	29 226	
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 241	69 241	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	341 971	341 971	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	698	698	
Charges constatées d'avances	3 832	3 832		
TOTAL DES CREANCES		540 784	539 937	847
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	729	729		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 197	130 197		
	Personnel et comptes rattachés	19 703	19 703		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 982	141 982		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 022	15 022		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 412	6 412		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	299	299			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	283 324	283 324			
TOTAL DES DETTES		597 669	597 669		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2010
Total des Produits à recevoir		349 209
Autres créances clients FACTURE A ETABLIR	6 540	6 540
Autres créances FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	698 341 971	342 670

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

31/12/2010

Total des Charges à payer		100 290
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit AGIOS BANCAIRES	729	729
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	63 552	63 552
Dettes fiscales et sociales DETTES PROVISIONNEES POUR CP CHARGES SOCIALES S/ CP ETAT, TAXES A PAYER	19 703 9 595 6 412	35 710
Autres dettes CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	299	299

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2010
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 832
BNP LOC MATERIEL	09/11/2010 08/02/2011	117	
ARTOSMOSE LOYER	01/01/2011 31/01/2011	177	
CULLIGAN LOC FONTAINE	01/01/2011 31/01/2011	23	
VDOC CONTRAT	01/01/2011 31/12/2011	773	
CADOR MAINTENANCE	01/09/2010 31/08/2011	147	
VDOC CONTRAT	01/01/2011 31/01/2011	856	
GENERALI ASSURANCE	01/01/2011 31/01/2011	54	
DNA ABONNEMENT	01/11/2010 31/10/2011	287	
EXPRESS ABONNEMENT	01/04/2010 31/03/2011	49	
BIOTECH ABONNEMENT	22/11/2010 07/11/2011	1 017	
CAP TRONIC COTISATION	01/09/2010 31/08/2011	333	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 832

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

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/12/2010	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Evaluation des indemnités de fins de carrières		2 346	
		2 346	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 346	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Annexe libre

Les honoraires versés au commissaire aux comptes se sont élevés à 4 500 euros H.T en 2010.

Fonds Dédiés :

Les fonds reçus de la Région Alsace et non reversés au 31/12/2010 concernant les projets de lauréats au concours national de la création d'entreprises et les contrats création innovation sont désormais classés en fonds dédiés et non plus en produits constatés d'avance.

Produits constatés d'avance :

Le total des produits constatés d'avance (110 225 €) concerne :

- La subvention MESR 2009 : 31 704 €
- La subvention MESR 2010 : 78 521 €

Créances et dettes :

A la clôture de l'exercice, l'association détient une créance sur le Trésor Public résultant de l'application du régime du report en arrière des déficits. La créance de carry-back s'élève à 12 612 €.