



# COMPTES ANNUELS

## NORMANDIE INCUBATION

17 Rue Claude Bloch  
14000 CAEN

*Exercice du 01/01/11 au 31/12/11*

**Cabinet C. SANNIER**  
**15, Rue de l' Engannerie**  
**14000 CAEN**  
**Tél. 02.31.38.98.85**

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA NORMANDIE INCUBATION  
Aide à la création d'entreprise technologique  
GANIL

BP 55027 17 rue Claude Bloch

14076 CAEN CEDEX 5

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

CABINET SANNIER  
15 RUE DE L'ENGANNERIE

14000 CAEN  
02.31.38.98.85

ASSA NORMANDIE INCUBATION  
GANIL  
BP 55027  
17 rue Claude Bloch  
14076 CAEN CEDEX 5

## SOMMAIRE

Rapport de l'expert comptable	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p.24

CABINET SANNIER  
15 RUE DE L'ENGANNERIE

14000 CAEN  
02.31.38.98.85

## RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA NORMANDIE INCUBATION nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	330 911,80	euros
- Produits d'exploitation :	623 187,39	euros
- Excédent :	39 060,32	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A CAEN

Le

Pour **CABINET SANNIER**  
Société d'Expertise Comptable  
Expert-Comptable  
*(Signature)*  
15 Rue de l'Engannerie  
14000 CAEN  
Catherine SANNIER  
Expert-Comptable  
Tel 02 31 38 98 85 - Fax 02 31 23 82 55  
C.R.C. 02 387 828 00037

ASSA NORMANDIE INCUBATION  
GANIL  
BP 55027  
17 rue Claude Bloch  
14076 CAEN CEDEX 5

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	50 364	36 968	13 396	4 794
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
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>52 816</b>	<b>39 420</b>	<b>13 396</b>	<b>4 794</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 rattachés				
Autres	92 843		92 843	4 200
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	224 673		224 673	319 182
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>317 516</b>		<b>317 516</b>	<b>323 382</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>370 332</b>	<b>39 420</b>	<b>330 912</b>	<b>328 176</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 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	152 523	142 137
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	39 060	10 386
<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		
- Ecart 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>191 584</b>	<b>152 523</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	64 827	59 170
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>64 827</b>	<b>59 170</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</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	32 382	80 182
Dettes fiscales et sociales	41 790	36 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	328	270
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>74 501</b>	<b>116 483</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>330 912</b>	<b>328 176</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 01/01/2011 au 31/12/2011	% PE	du 01/01/2010 au 31/12/2010	% PE	Var. en val. annuelle 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	586 925	94,18	686 060	94,61	-99 135	-14,45
Reprises sur prov. et amort, transfert	280	0,05	448	0,06	-168	-37,40
Cotisations	25 794	4,14	28 594	3,94	-2 800	-9,79
Autres produits	10 188	1,63	10 021	1,38	167	1,67
<b>Total</b>	<b>623 187</b>	<b>100,00</b>	<b>725 123</b>	<b>100,00</b>	<b>-101 936</b>	<b>-14,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv.						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	320 282	51,39	447 391	61,70	-127 109	-28,41
Impôts, taxes et versements assimilés	18 954	3,04	16 582	2,29	2 371	14,30
Salaires et traitements	167 281	26,84	173 065	23,87	-5 784	-3,34
Charges sociales	71 090	11,41	72 479	10,00	-1 390	-1,92
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	4 034	0,65	4 278	0,59	-243	-5,69
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov	5 658	0,91	2 680	0,37	2 977	111,07
Subventions accordées par l'association						
Autres charges	2	0,00	68	0,01	-65	-96,83
<b>Total</b>	<b>587 301</b>	<b>94,24</b>	<b>716 543</b>	<b>98,82</b>	<b>-129 242</b>	<b>-18,04</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>35 887</b>	<b>5,76</b>	<b>8 580</b>	<b>1,18</b>	<b>27 307</b>	<b>318,25</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	4 177	0,67	2 377	0,33	1 800	75,71
Reprises sur prov. et transfert de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>4 177</b>	<b>0,67</b>	<b>2 377</b>	<b>0,33</b>	<b>1 800</b>	<b>75,71</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov.						
Intérêts et charges assimilées	1	0,00			1	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>			<b>1</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>4 176</b>	<b>0,67</b>	<b>2 377</b>	<b>0,33</b>	<b>1 798</b>	<b>75,65</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 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	40 062	6,43	10 957	1,51	29 105	265,62
<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	1 002	0,16	571	0,08	431	75,48
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	39 060	6,27	10 386	1,43	28 674	276,07
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	627 364		727 500		-100 136	-13,76
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	588 304		717 114		-128 810	-17,96
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	39 060	6,27	10 386	1,43	28 674	276,07
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</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 et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011

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.

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 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		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

#### 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	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	12 636		50 364
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>40 180</b>	<b>12 636</b>		<b>52 816</b>

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 452			2 452
Immobilisations corporelles.....	32 934	4 034		36 968
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>35 386</b>	<b>4 034</b>		<b>39 420</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.	92 843	92 843	

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

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	92 784
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.....	142 137	10 386	10 386	152 523
Résultat comptable de l'exercice....	10 386			39 060
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>152 523</b>	<b>10 386</b>	<b>10 386</b>	<b>191 584</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.....	59 170	5 658		64 827
<b>Total (3) .....</b>	<b>59 170</b>	<b>5 658</b>		<b>64 827</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>59 170</b>	<b>5 658</b>		<b>64 827</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		5 658		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				





## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

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

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		39 060,32
- dont part du résultat sur gestion propre .....		39 060,32
- dont part du résultat sous contrôle des tiers 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	32 382	32 382		
Dettes fiscales et sociales	41 790	41 790		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	328	328		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>74 501</b>	<b>74 501</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.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

3 100

**Produits constatés d'avance :**

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

### VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions				
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>				

## 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 : 19 440 euros
	Formation et sensibilisation à la création d'entreprises : 1 800 euros
UNIVERSITE DE CAEN BASSE-NORMANDIE	Participation des dirigeants au fonctionnement de l'incubateur : 4 318.56 e
	Hébergement de l'incubateur Rue Claude Bloch : 10 344.64 euros
GANIL	Mise à disposition de locaux et d'équipements et fonctionnement de l'incubateur : 20 678 euros
	Personnel mis à disposition : 26 892 euros

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle...  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

### Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti



### Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

#### Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

### Engagements

#### de crédit bail :

Terrains  
Constructions  
Inst. techn., mat. & out.  
Autres immo. corp.  
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

#### Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

### AUTRES INFORMATIONS



ASSA NORMANDIE INCUBATION  
GANIL  
BP 55027  
17 rue Claude Bloch  
14076 CAEN CEDEX 5

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVE	5 505		5 505	5 505
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMA	39 623		39 623	26 987
218400 MOBILIER	5 236		5 236	5 236
281810 AMORT. INSTALL AGENC AMEN		4 463	-4 463	-3 114
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR		27 867	-27 867	-25 705
281840 AMORT.MOBILIER		4 638	-4 638	-4 114
Autres	50 364	36 968	13 396	4 794
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
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>52 816</b>	<b>39 420</b>	<b>13 396</b>	<b>4 794</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
468700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	89 184		89 184	
468750 COTISATIONS A RECEVOIR	3 600		3 600	4 200
425000 AVANCE/ACOMPTE	24		24	
401000 FOURNISSEURS	35		35	
Autres	92 843		92 843	4 200
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512100 BNP	5 916		5 916	21 601
512200 BNP CE	218 758		218 758	297 581
Disponibilités	224 673		224 673	319 182
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>317 516</b>		<b>317 516</b>	<b>323 382</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>370 332</b>	<b>39 420</b>	<b>330 912</b>	<b>328 176</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				

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	222 841	212 455
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-70 318	-70 318
Report à nouveau	152 523	142 137
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	39 060	10 386
<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		
- Ecart 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>191 584</b>	<b>152 523</b>
<b>PROVISIONS</b>		
151800 PROV.CESSATION ACTIVITE	64 827	59 170
Provisions pour risques	64 827	59 170
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>64 827</b>	<b>59 170</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	29 282	77 092
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 100	3 090
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 382	80 182
421001 LAURENT PROTIN	2 014	
421002 CELINE GOYER	845	
421006 RINA ANDRIA	400	
421008 OLIVIER KERSALE	985	
431000 URSSAF	25 154	20 842
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	9 081	9 551
437350 RETRAITE CADRES		299
437400 ASSEDIC		3 708
447110 TAXES SUR LES SALAIRES	2 310	199
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER		611
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER		251
444100 IS-ACOMPTE ET SOLDES	1 002	571
Dettes fiscales et sociales	41 790	36 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467001 LAURENT PROTIN	243	139
467008 KERSALE OLIVIER	85	75
467017 FREDERIC ROULLIER/BIOPIC		1
467039 MARGUERITE VINCENT		55
Autres dettes	328	270
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>74 501</b>	<b>116 483</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>330 912</b>	<b>328 176</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>		

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	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						
740000 SUBVENTIONS STRUCTURE	296 240	47,54	289 628	39,94	6 612	2,28
740001 SUBVENTIONS PROJETS	290 685	46,64	396 432	54,67	-105 748	-26,67
Subventions d'exploitation	586 925	94,18	686 060	94,61	-99 135	-14,45
791000 TRANSFERT CHARGES EXP	280	0,05	448	0,06	-168	-37,40
Reprises sur prov. et amort, transfer	280	0,05	448	0,06	-168	-37,40
756000 COTISATIONS	25 794	4,14	28 594	3,94	-2 800	-9,79
Cotisations	25 794	4,14	28 594	3,94	-2 800	-9,79
758000 PRODUITS DE GESTION CO	188	0,03	21	0,00	167	788,25
758500 REMBOURSEMENT CONV. I	10 000	1,60	10 000	1,38		
Autres produits	10 188	1,63	10 021	1,38	167	1,67
<b>Total</b>	<b>623 187</b>	<b>100,00</b>	<b>725 123</b>	<b>100,00</b>	<b>-101 936</b>	<b>-14,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv.						
Variation des stocks						
604001 ACHAT MATERIEL	14 211	2,28	24 467	3,37	-10 256	-41,92
604003 PRESTATIONS DE SERVICE	55 099	8,84	51 408	7,09	3 690	7,18
604005 HONORAIRES	74 739	11,99	64 241	8,86	10 497	16,34
604006 FORMATION	17 365	2,79	25 629	3,53	-8 264	-32,24
604007 ACHATS D'ETUDES	37 447	6,01	87 392	12,05	-49 945	-57,15
604008 FRAIS GENERAUX	49 346	7,92	116 739	16,10	-67 392	-57,73
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	919	0,15	3 578	0,49	-2 659	-74,31
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	2 818	0,45	3 119	0,43	-302	-9,67
613100 SITE INTERNET	1 513	0,24	5 582	0,77	-4 069	-72,90
613700 LOCATIONS	2 252	0,36	1 025	0,14	1 227	119,77
615000 ENTRETIEN ET REPARATIO			17	0,00	-17	#####
615600 MAINTENANCE	1 435	0,23			1 435	#####
616100 MULTIRISQUES	1 840	0,30	1 432	0,20	408	28,53
618100 DOCUMENTATION GENERA	2 074	0,33			2 074	#####
618500 FRAIS DE COLLOQUES,SEM	11 240	1,80	10 713	1,48	527	4,92
622600 HONORAIRES	12 884	2,07	11 058	1,52	1 826	16,52
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONT	100	0,02			100	#####
622800 REM. ET HONORAIRES DIV	8 503	1,36			8 503	#####
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	3 032	0,49	10 429	1,44	-7 397	-70,93
623800 DIVERS(POURBOIRES,DON	200	0,03			200	#####

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		5 759	0,92		6 940	0,96	-1 181	-17,01
625600 MISSIONS					1 573	0,22	-1 573	#####
625700 RECEPTIONS		6 330	1,02		9 893	1,36	-3 563	-36,01
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS		4 518	0,73		5 369	0,74	-850	-15,84
627200 SERVICES BANCAIRES & A		495	0,08		544	0,08	-49	-9,09
628100 COTISATIONS		6 163	0,99		6 243	0,86	-80	-1,28
Autres achats et charges externes		320 282	51,39		447 391	61,70	-127 109	-28,41
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		17 764	2,85		14 367	1,98	3 397	23,64
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		1 190	0,19		2 215	0,31	-1 026	-46,29
Impôts, taxes et versements assimilés		18 954	3,04		16 582	2,29	2 371	14,30
641100 SALAIRES APPOINTEMENT		166 128	26,66		180 894	24,95	-14 766	-8,16
641200 CONGES PAYES		-611	-0,10		-8 227	-1,13	7 616	92,57
641450 INDEMNITES DE STAGES		1 765	0,28		398	0,05	1 367	343,37
Salaires et traitements		167 281	26,84		173 065	23,87	-5 784	-3,34
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		46 845	7,52		49 208	6,79	-2 363	-4,80
645300 COTISATIONS RETRAITE		14 818	2,38		14 744	2,03	74	0,50
645350 COTISATIONS RETRAITE CA		2 078	0,33		3 852	0,53	-1 774	-46,05
645400 COTISATIONS ASSEDIC		7 186	1,15		7 959	1,10	-773	-9,71
645500 CHARGES SOCIALES SUR C		-251	-0,04		-3 284	-0,45	3 033	92,35
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PH		414	0,07				414	#####
Charges sociales		71 090	11,41		72 479	10,00	-1 390	-1,92
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		4 034	0,65		4 278	0,59	-243	-5,69
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		4 034	0,65		4 278	0,59	-243	-5,69
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
681500 DOT.PROV.CESSATION ACT		5 658	0,91		2 680	0,37	2 977	111,07
- pour risques et charges : dot. aux prov		5 658	0,91		2 680	0,37	2 977	111,07
Subventions accordées par l'association								
658000 CHARGES DIVERSES GESTION		2	0,00		68	0,01	-65	-96,83
Autres charges		2	0,00		68	0,01	-65	-96,83
<b>Total</b>		<b>587 301</b>	<b>94,24</b>		<b>716 543</b>	<b>98,82</b>	<b>-129 242</b>	<b>-18,04</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>35 887</b>	<b>5,76</b>		<b>8 580</b>	<b>1,18</b>	<b>27 307</b>	<b>318,25</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								
764000 REVENUS DES VAL.MOB.DE		4 177	0,67		2 377	0,33	1 800	75,71
Autres intérêts et produits assimilés		4 177	0,67		2 377	0,33	1 800	75,71

	du 01/01/2011 au 31/12/2011	% PE	du 01/01/2010 au 31/12/2010	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
Reprises sur prov. et transfert de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>4 177</b>	<b>0,67</b>	<b>2 377</b>	<b>0,33</b>	<b>1 800</b>	<b>75,71</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov.						
661000 CHARGES D'INTERETS	1	0,00			1	#####
Intérêts et charges assimilées	1	0,00			1	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>			<b>1</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>4 176</b>	<b>0,67</b>	<b>2 377</b>	<b>0,33</b>	<b>1 798</b>	<b>75,65</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.						



	du 01/01/2011 au 31/12/2011	% PE	du 01/01/2010 au 31/12/2010	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
<b>RESULTAT COURANT</b>	40 062	6,43	10 957	1,51	29 105	265,62
<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						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFIC	1 002	0,16	571	0,08	431	75,48
Impôts sur les bénéfices	1 002	0,16	571	0,08	431	75,48
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	39 060	6,27	10 386	1,43	28 674	276,07
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	627 364		727 500		-100 136	-13,76
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	588 304		717 114		-128 810	-17,96
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	39 060	6,27	10 386	1,43	28 674	276,07

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</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 et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

## **Normandie Incubation**

Centre d'Innovation Technologique  
17 rue Claude BLOCH  
BP 55027  
14076 CAEN CEDEX

### **COMPTES SOCIAUX**

**AU 31 DECEMBRE 2011**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

## **Normandie Incubation**

Centre d'Innovation Technologique  
17 rue Claude BLOCH  
BP 55027  
14076 CAEN CEDEX

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2011

Mesdames, Messieurs les membres de l'assemblée

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 2011, 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 les 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 l'association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 du président et dans les documents adressés aux membres de l'assemblées générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Contest, le 1 Juin 2012



SOCCOM, commissaire aux comptes  
Vincent GAMBET



## **Normandie Incubation**

Centre d'Innovation Technologique  
17 rue Claude BLOCH  
BP 55027  
14076 CAEN CEDEX

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31/12/2011

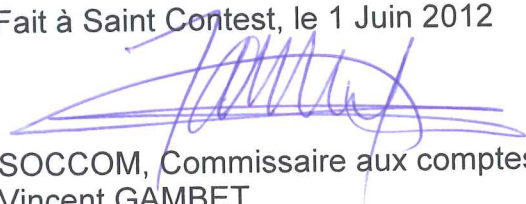
Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions et engagements réglementés dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de tels conventions et engagements.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement soumis aux dispositions de l'article L 612-5 du Code du Commerce.

Fait à Saint Contest, le 1 Juin 2012



SOCCOM, Commissaire aux comptes,  
Vincent GAMBET