

Philippe AUTRAN
19 boulevard Alfred Daney
BP50241
33028 BORDEAUX Cedex

BORDEAUX TECHNOWEST

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

25 rue Marcel Issartier
33700 MERIGNAC

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

Association BORDEAUX TECHNOWEST

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

25 rue Marcel Issartier
33700 MERIGNAC

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association BORDEAUX TECHNOWEST, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion. En effet, l'Association BORDEAUX TECHNOWEST a souscrit à l'augmentation de capital de la SAS TECHNOSTART dont elle détient désormais 23% des actions.

Fait à Bordeaux, le 29 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes

Philippe AUTRAN

Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux



Bilan

Association

Bordeaux Technowest

Page : 6

Au : 31/12/2012

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	8 674	8 674		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	3 000		3 000	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	11 674	8 674	3 000	
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	53 209	46 535	6 674	7 402
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	53 209	46 535	6 674	7 402
Immobilisations financières (2)	Participations	100 000		100 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	222		222	1 555
	Autres immobilisations financières				
	Total	100 222		100 222	2 555
Total I		165 106	55 210	109 896	9 957
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avances et acptes versés sur commandes				3 893
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	117 250	11 876	105 374	70 547
	Autres créances	1 181 076		1 181 076	870 562
	Total	1 298 327	11 876	1 286 451	941 110
Divers	Autres titres	1 006		1 006	1 006
	Valeurs mobilières de placement	50 883		50 883	46 433
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	187 078		187 078	2 625
	Charges constatées d'avance (4)	8 448		8 448	15 459
Total II		1 545 743	11 876	1 533 867	1 010 528
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		1 710 849	67 086	1 643 763	1 020 486
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

Bordeaux Technowest

Page : 7

Au : 31/12/2012

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	75 692	75 692
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	117 010	117 010
	Report à nouveau	231 010	145 365
	Résultat de l'exercice	(54 902)	85 644
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs	Droits des propriétaires (commodat)		
Total		368 810	423 713
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	25 885	22 418
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		25 885	22 418
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		103 741
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 613	14 811
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 758	304 875
	Dettes fiscales et sociales	120 683	143 496
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 330	2 430
	Instruments de trésorerie		
Dettes	Produits constatés d'avance (1)	759 682	5 000
	Total	1 249 067	574 354
Ecart de conversion passif			
Total du passif		1 643 763	1 020 486
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	1 249 067	574 354
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		103 741
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur les legs acceptés		
Engagements donnés	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Bordeaux Technowest

Page : 8

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	518	
	Production vendue { Biens	1 305	2 073
	Services liés à des financements réglementaires	173 467	311 574
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	175 291	313 647
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 436 164	1 424 331
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 368	11 876
Charges d'exploitation	Cotisations	44 150	61 151
	Autres produits (1)	191 823	149
	Total des produits d'exploitation	1 861 797	1 811 156
	Marchandises { Achats	818	
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats	292 936	163 479
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	841 996	854 437
	Impôts, taxes et versements assimilés	49 917	47 163
	Salaires et traitements	427 188	474 424
Charges financières	Charges sociales	192 916	205 806
	- sur immobilisations	4 622	3 952
	Dotations d'exploitation { amortissements		
	- sur actif circulant		
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	18 192	7 510
	Total des charges d'exploitation	1 828 588	1 761 255
	Résultat d'exploitation	33 209	49 901
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	14	50
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 278	
	Total des produits financiers	1 292	50
	Résultat financier	(2 171)	(6 374)
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 464	6 425
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 464	6 425
	Résultat financier	(2 171)	(6 374)
	Résultat courant avant impôt	31 037	43 526
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { immobilier	18 148	19 064
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

				Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			8 328	88 637
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				1 106
	Total des produits exceptionnels	VII		8 328	89 743
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			90 802	47 625
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 467	
	Total des charges exceptionnelles	VIII		94 269	47 625
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)		(85 940)	42 118
	Participations des salariés aux résultats	IX			
	Impôts sur les sociétés	X			
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI			
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII			
	Total des produits	(I+III+V+VII+XI)	XIII	1 871 418	1 900 950
	Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	XIV	1 926 321	1 815 305
	Excédent ou déficit	(XIII-XIV)		(54 902)	85 644
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits					
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
Charges					
	Secours en nature				
	Mise à disposition de biens et services				
	Personnel bénévole				

Comptabilité tenue en euros



KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Comptes Annuels

Bordeaux Technowest

Annexe

Annexe

Page : 11

Bordeaux Technowest

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1	Evénements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.2.1	Présentation des comptes	3
1.2.2	Méthode générale	3
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	4
1.2.4	Changement de méthode de présentation	4
2	Informations relatives au bilan	5
2.1	Actif	5
2.1.1	Tableau des immobilisations	5
2.1.2	Immobilisations incorporelles	5
2.1.3	Immobilisations corporelles	5
2.1.4	Créances et produits à recevoir	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.2	Provisions pour risques et charges	8
2.2.3	Etat des dettes	9
2.2.4	Charges à payer	9
2.2.5	Produits constatés d'avance	10
3	Autres informations	11
3.1	Résultat exceptionnel	11
3.2	Effectif moyen	11
3.3	Droit individuel à la formation (DIF)	11
3.4	Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés	11
3.5	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)	11
3.6	Honoraires des commissaires aux comptes	12

Annexe

Page 112

Bordeaux Technowest

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Le contrat de bail que Bordeaux Technowest avait signé avec la société Sabena a été transféré au profit de la SPL Bordeaux Aéroport, qui porte désormais l'ensemble de l'immobilier de la zone Aéroport.

Bordeaux Technowest sous-loue à la SPL Bordeaux Aéroport la seule partie des locaux qui la concerne directement, à savoir :

- les bureaux du personnel de l'association,
- les bureaux de la pépinière et de l'incubateur,
- les salles de réunions.

Les groupes industriels partenaires ont effectué en 2012 des versements exceptionnels ; ces sommes ont permis à l'association de souscrire au capital de la SAS Techno Start ; cette société a pour activité la capitalisation (via un fonds d'amorçage) de projets innovants d'entreprises, principalement dans les domaines accompagnés par l'association (aéronautique, spatial, défense).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

Annexe

Bordeaux Technowest

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexe

Bordeaux Technowest

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voit tableau en annexe.

2.1.2 Immobilisations incorporelles

2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 2 ans

2.1.3 Immobilisations corporelles

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de Bureau et Informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Annexe

Page : 15

Bordeaux Technowest

2.1.4 Créances et produits à recevoir

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	105 375	105 375	
Autres créances	1 181 076	1 181 076	

Les produits à recevoir sont essentiellement des subventions (1 179 831€) se décomposant ainsi :

Subventions 2011

Conseil Régional Projet CARUS 32 914 €

Subventions 2012

- Conseil Général 12 133 €
- Conseil Général Invest Ecoparc 5 000 €
- Mairie de Martignas 5 000 €
- Conseil Régional Technopole 81 071 €
- Conseil Régional Invest Ecoparc 5 833 €
- Conseil Régional Zone Drone 174 400 €
- Conseil Régional Salon Drone 26 000 €
- CUB Technopole, Ecoparc, Aéroparc 52 090 €
- CUB Salon Drone 12 000 €
- CUB Invest Ecoparc 4 000 €
- FEDER Technopole, Aéroparc 347 990 €
- FRED Bourse Incube 103 200 €
- FRED Zone Drones 243 200 €
- FEDER Salon Drones 75 000 €

1 179 831 €

Annexe

Page : 16

Bordeaux Technowest

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 693			75 693
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	75 693			75 693
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves	117 011			117 011
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves ⁽²⁾	117 011			117 011

Annexe

Bordeaux Technowest

2.2.1.1 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau gestion propre		231 010

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Engagements pris en matière de retraite

	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnité de départ à la retraite	25 885		25 885

Annexe

Page : 18

Bordeaux Technowest

2.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 758	357 758		
Dettes fiscales et sociales	120 684	120 684		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 330	5 330		
Produits constatés d'avance	759 682	759 682		
TOTAL	1 243 454	1 243 454		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	54 517
Dettes fiscales et sociales	24 891
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	79 408

Annexe

Bordeaux Technowest

2.2.5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont essentiellement des subventions se décomposant ainsi :

Subventions 2012

- FRED.....	100 721 €
- Ecoparc Invest	18 229 €
- CESA.....	640 732 €

759 682 €

Annexe

Page : 20

Bordeaux Technowest

3 Autres informations

3.1 Résultat exceptionnel

Il est composé principalement de régularisation de subventions 2011 (FEDER, CUB, Conseil Régional d'Aquitaine, Conseil Général) pour une charge nette de 83 159 €.

3.2 Effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
• Direction	1
• Chargés de missions	6
• Administratifs	3
TOTAL	10

3.3 Droit individuel à la formation (DIF)

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis par les salariés au cours de l'exercice s'élève à 191 heures.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis par les salariés n'ayant pas fait l'objet d'une demande s'élève à 835 heures.

3.4 Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles.

3.5 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

Elle ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel.

Tous les membres du Conseil d'administration sont bénévoles, dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

Annexe

Bordeaux Technowest

3.6 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 721
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	2 721

Tableau des immobilisations

Bordeaux Technowest

Page : 22

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements posté à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	8 674	3 000			11 674
Total II	8 674	3 000			11 674
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers	3 133				3 133
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	46 182	3 893			50 076
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	49 315	3 893			53 209
Immobilisations financières					
Participations	1 000	99 000			100 000
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	1 555		1 333		222
Total IV	2 555	99 000	1 333		100 222
Total général (I+II+III)	60 545	105 893	1 333		165 106

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Bordeaux Technowest

Page : 23

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	8 674				8 674
	Total II	8 674				8 674
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	2 636	172			2 808
	Matériels de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	39 277	4 450			43 727
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	41 913	4 622			46 535
Total général (I+II+III)		50 587	4 622			55 210

Comptabilité tenue en euros