

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 01/01/2012 au 31/12/2012

**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 01/01/2012 au 31/12/2012 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	447 349,56	euros
- Produits d'exploitation	891 528,64	euros
- Excédent :	84 112,99	euros

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

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 en appliquant les diligences de la mission de présentation définie par cet Ordre, et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A CAEN

Le 10.06.13

Pour CABINET SANNIER  
Société d'Expertise Comptable  
**Catherine SANNIER**  
Expert-Comptable  
15 rue de l'Engannerie  
Catherine SANNIER  
Expert-Comptable Fax 02 31 23 82 55  
SIRET 402 587 828 00037

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<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	50 364	41 582	8 782	13 396
Immobilisations grevées de droits				
<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>52 816</b>	<b>44 033</b>	<b>8 782</b>	<b>13 396</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 command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	162 681		162 681	92 843
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	275 886		275 886	224 673
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>438 567</b>		<b>438 567</b>	<b>317 516</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>961 383</b>	<b>88 066</b>	<b>873 317</b>	<b>634 912</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 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<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	51 751	
Report à nouveau	191 584	152 523
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	84 113	39 060
<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>327 448</b>	<b>191 584</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	26 336	64 827
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>26 336</b>	<b>64 827</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	36 920	32 382
Dettes fiscales et sociales	38 139	41 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 007	328
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	17 500	
<b>Total</b>	<b>93 566</b>	<b>74 501</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</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	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	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		825 892	92,64		586 925	94,18	238 967	40,72
Reprises sur prov. et amort, transfer					280	0,05	-280	-100,00
Cotisations		25 394	2,85		25 794	4,14	-400	-1,55
Autres produits		40 243	4,51		10 188	1,63	30 054	294,99
<b>Total</b>		<b>891 529</b>	<b>100,00</b>		<b>623 187</b>	<b>100,00</b>	<b>268 341</b>	<b>43,06</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		462 929	51,93		320 282	51,39	142 646	44,54
Impôts, taxes et versements assimilés		18 905	2,12		18 954	3,04	-49	-0,26
Salaires et traitements		219 270	24,59		167 281	26,84	51 989	31,08
Charges sociales		93 047	10,44		71 090	11,41	21 957	30,89
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		4 614	0,52		4 034	0,65	579	14,36
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov		13 260	1,49		5 658	0,91	7 602	134,38
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		24	0,00		2	0,00	22	#####
<b>Total</b>		<b>812 048</b>	<b>91,08</b>		<b>587 301</b>	<b>94,24</b>	<b>224 747</b>	<b>38,27</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>79 481</b>	<b>8,92</b>		<b>35 886</b>	<b>5,76</b>	<b>43 595</b>	<b>121,20</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		3 802	0,43		4 177	0,67	-375	-8,98
Reprises sur prov. et transfert de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>3 802</b>	<b>0,43</b>		<b>4 177</b>	<b>0,67</b>	<b>-375</b>	<b>-8,98</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées		7	0,00		1	0,00	5	383,09
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>7</b>	<b>0,00</b>		<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>5</b>	<b>383,09</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>3 795</b>	<b>0,43</b>		<b>4 176</b>	<b>0,67</b>	<b>-380</b>	<b>-9,07</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférents 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 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	0 052	0,79	0 169	0,22	-117	-54,9
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion	7 052	0,79			7 052	#####
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et transferts de char.						
<b>Total</b>	<b>7 052</b>	<b>0,79</b>			<b>7 052</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	5 303	0,59			5 303	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux pro						
<b>Total</b>	<b>5 303</b>	<b>0,59</b>			<b>5 303</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 749</b>	<b>2,28</b>	<b>1 169</b>	<b>1,54</b>	<b>580</b>	<b>49,6</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	912	0,10	1 002	0,16	-90	-8,98
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>802 382</b>	<b>100</b>	<b>627 364</b>	<b>100</b>	<b>175 018</b>	<b>28,05</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>902 382</b>		<b>627 364</b>		<b>275 018</b>	<b>43,84</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>818 269</b>		<b>588 304</b>		<b>229 965</b>	<b>39,09</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>84 113</b>		<b>39 060</b>		<b>45 053</b>	<b>115,32</b>
<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 : 31/12/2012      Durée : 12 mois

### I - RÈGLES ET MÉTHODES 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

### - Changement de méthode :

L'association comptabilisait auparavant une provision correspondant à la totalité des indemnités dues aux salariés en cas de cessation d'activité immédiate de la structure.

Dans la mesure où le principe de continuité d'exploitation est retenu, il apparaît que cette provision doit être limitée aux Indemnités de Fin de Carrière.

En conséquence, le surplus de provision existant au 31 décembre 2011 entre le montant effectivement provisionné de 64 827€ et le montant des Indemnités de Fin de Carrière à la même date de 13 076€, soit un différentiel de 51 751€ a été comptabilisé en autres réserves. Cette nouvelle modalité d'appréhension des indemnités dues aux salariés constitue un changement de méthode.

**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	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				
<b>Frais d'établissement :</b>				
	Valeur nette	Taux amortissement		
Frais de constitution.....				
Frais de premier établissement.....				
<b>Fonds commercial :</b>				
	Valeur nette	Taux amortissement		
Eléments achetés.....				
Eléments réévalués.....				
Eléments reçus en apport.....				
<b>Actif immobilisé :</b>				
<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 452			2 452
Immobilisations corporelles.....	50 364			50 364
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>52 816</b>			<b>52 816</b>
<b>Amortissements et provisions</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 452			2 452
Immobilisations corporelles.....	36 968	4 614		41 582
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>39 420</b>	<b>4 614</b>		<b>44 033</b>
<b>Créances représentées par des effets de commerce :</b>	Non recensé			
Usagers.....				
Autres créances.....				
<b>Etat des créances :</b>				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Actif immobilisé.....				
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	162 681	162 681		
<b>Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :</b>				
Créances rattachées à des participations.....	162 473			
Immobilisations financières.....				
Usagers et comptes rattachés.....				
Autres créances.....				
Disponibilités.....				
<b>Charges constatées d'avance :</b>				

## 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.....		64 827	13 076	51 751
Report à nouveau.....	152 523	39 060		191 584
Résultat comptable de l'exercice...	39 060	84 113	39 060	84 113
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>191 584</b>	<b>188 001</b>	<b>52 136</b>	<b>327 448</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.....		64 827	13 076	51 751
<b>Total (1) .....</b>		<b>64 827</b>	<b>13 076</b>	<b>51 751</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au 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....	64 827	26 336	64 827	26 336
<b>Total (3) .....</b>	<b>64 827</b>	<b>26 336</b>	<b>64 827</b>	<b>26 336</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>64 827</b>	<b>91 163</b>	<b>77 903</b>	<b>78 087</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		13 260		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

NOTES SUR LE BILAN PASSIF (SUITE)					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					

**TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT**

	Débit	Crédit
<b>Nature du report à nouveau</b>		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
<b>Solde</b>		



NOTES SUR LE BILAN PASSIF (SUITE)					
<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES</b>					
	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>					
<b>Apports</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Dons manuels</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSÉ (SUITE)

**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		84 112,99
- dont part du résultat sur gestion propre .....		84 112,99
- 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	36 920	36 920		
Dettes fiscales et sociales	38 139	38 139		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 007	1 007		
Produits constatés d'avance	17 500	17 500		
<b>Total :</b>	<b>93 566</b>	<b>93 566</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.....	2 902
Dettes fiscales et sociales.....	567
Autres dettes .....	

## Produits constatés d'avance :

	17 500
--	--------

## A. 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	825 892	589 925	92,65	94,28
Cotisations	25 394	25 794	2,85	4,12
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Remboursements des incubés	40 111	10 000	4,50	1,60
<b>Total</b>	<b>891 397</b>	<b>625 719</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT (3016)

**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
GANIL	Mise à disposition de locaux et d'équipements et fonctionnement de l'incubateur : 20 678€
ENSICAEN	Mise à disposition chargé de mission valorisation et chercheur : 17 720.80€ Personnel mis à disposition : 19 440€
UNIVERSITE DE CAEN BASSE-NORMANDIE	Formation/sensibilisation des étudiants à la création d'entreprises : 5 250€ Participation des dirigeants au fonctionnement de l'incubateur : 4318.56€ Hébergement de l'incubateur Rue Claude Bloch : 10344.64€

**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

19 076			
--------	--	--	--

**Méthodes et hypothèses utilisées :**

La méthode retenue est la méthode des unités de crédits projetées.  
 Les variables économiques (ou hypothèses) retenues sont : taux d'actualisation : 2.73%, revalorisation des salaires : 2% charges sociales patronales/cadre : 43% /non cadre : 42%, taux de turn-over faible, âge légal de départ à la retraite.

## 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 01/01/2012 au 31/12/2012



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<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.DIVER	5 505		5 505	5 505
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	39 623		39 623	39 623
218400 MOBILIER	5 236		5 236	5 236
281810 AMORT. INSTALL AGENC AMENA		5 081	-5 081	-4 463
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		31 586	-31 586	-27 867
281840 AMORT.MOBILIER		4 915	-4 915	-4 638
Autres	50 364	41 582	8 782	13 396
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>44 033</b>	<b>8 782</b>	<b>13 396</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 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>				
468700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	144 812		144 812	89 184
468710 PAR REMBOURSEMENT INCUBE	17 661		17 661	
468750 COTISATIONS A RECEVOIR				3 600
425000 AVANCE/ACOMPTE				24
401000 FOURNISSEURS	208		208	35
Autres	162 681		162 681	92 843
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
512100 BANQUE EN MONNAIE NATIONA	3 993		3 993	5 916
512200 BNP CE	271 892		271 892	218 758
Disponibilités	275 886		275 886	224 673
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>				
<b>Total</b>	<b>438 567</b>		<b>438 567</b>	<b>317 516</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>				
<b>Primes de remb. des obligations</b>				
<b>Ecart de conversion actif</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>438 567</b>		<b>438 567</b>	<b>317 516</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 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106880 RESERVES AFFECTEES PROV N-1	51 751	
Réserves	51 751	
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	261 901	222 841
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-70 318	-70 318
Report à nouveau	191 584	152 523
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	84 113	39 060
<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>327 448</b>	<b>191 584</b>
<b>PROVISIONS</b>		
151800 PROV.CESSATION ACTIVITE IFC	19 076	64 827
151810 PROVISION R&C MESR 2010	7 260	
Provisions pour risques	26 336	64 827
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>26 336</b>	<b>64 827</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)		

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	34 018	29 282
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 902	3 100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 920	32 382
421001 LAURENT PROTIN		2 014
421002 CELINE GOYER		845
421006 RINA ANDRIA		400
421008 OLIVIER KERSALE		985
431000 URSSAF	29 102	25 154
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	10 681	9 081
447110 TAXES SUR LES SALAIRES	-3 123	2 310
428200 DETTES, PROV. CONGES A PAYER	395	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	172	
444100 IS-ACOMPTES ET SOLDES	912	1 002
Dettes fiscales et sociales	38 139	41 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467001 LAURENT PROTIN	379	243
467002 CELINE GOYER	44	
467006 RINA ANDRIA	0	
467008 KERSALE OLIVIER		85
467010 BRUN FREDERIC EC3D	517	
467064 HENNEQUART FRANCK ALAGANACT	67	
Autres dettes	1 007	328
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 500	
Produits constatés d'avance (1)	17 500	
<b>Total</b>	<b>93 566</b>	<b>74 501</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>93 566</b>	<b>74 501</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>		

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	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 D'EXPLOITATI		412 270	46,24		296 240	47,54	116 029	39,17
740001 SUBVENTION PROJETS		413 622	46,39		290 685	46,64	122 938	42,29
Subventions d'exploitation		825 892	92,64		586 925	94,18	238 967	40,72
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL					280	0,05	-280	-100,00
Reprises sur prov. et amort, transfer					280	0,05	-280	-100,00
756000 COTISATIONS		25 394	2,85		25 794	4,14	-400	-1,55
Colisations		25 394	2,85		25 794	4,14	-400	-1,55
758000 PRODUITS DE GESTION COU		132	0,01		188	0,03	-57	-30,03
758500 REMB CONV INCUBES		40 111	4,50		10 000	1,60	30 111	301,11
Autres produits		40 243	4,51		10 188	1,63	30 054	294,99
<b>Total</b>		<b>891 529</b>	<b>100,00</b>		<b>623 187</b>	<b>100,00</b>	<b>268 341</b>	<b>43,06</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		11 904	1,34		14 211	2,28	-2 307	-16,24
604003 PRESTATIONS DE SERVICES		124 738	13,99		55 099	8,84	69 639	126,39
604005 HONORAIRES		91 992	10,32		74 739	11,99	17 253	23,08
604006 FORMATION		25 215	2,83		17 365	2,79	7 850	45,20
604007 ACHATS D'ETUDES		103 116	11,57		37 447	6,01	65 669	175,36
604008 FRAIS GENERAUX		23 823	2,67		49 346	7,92	-25 523	-51,72
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		1 736	0,19		919	0,15	817	88,92
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		2 399	0,27		2 818	0,45	-419	-14,86
613100 SITE INTERNET		514	0,06		1 513	0,24	-999	-66,01
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		1 232	0,14				1 232	#####
613700 LOCATIONS		2 255	0,25		2 252	0,36	3	0,15
615600 MAINTENANCE		1 435	0,16		1 435	0,23		
616100 MULTIRISQUES		2 794	0,31		1 840	0,30	954	51,87
618100 DOCUMENTATION GENERAL					2 074	0,33	-2 074	-100,00
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMI		19 542	2,19		11 240	1,80	8 302	73,86
622600 HONORAIRES		11 652	1,31		12 884	2,07	-1 232	-9,56
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		50	0,01		100	0,02	-50	-50,00
622800 REM. ET HONORAIRES DIVE		5 600	0,63		8 503	1,36	-2 903	-34,14
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		2 024	0,23		3 032	0,49	-1 008	-33,23
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS		50	0,01		200	0,03	-150	-75,00

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		13 793	1,55		5 759	0,92	8 034	139,50
625700 RECEPTIONS		6 834	0,77		6 330	1,02	504	7,97
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS		3 498	0,39		4 518	0,73	-1 020	-22,57
627200 SERVICES BANCAIRES & ASS		522	0,06		495	0,08	27	5,53
628100 COTISATIONS		6 208	0,70		6 163	0,99	45	0,73
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>462 929</b>	<b>51,93</b>		<b>320 282</b>	<b>51,39</b>	<b>142 646</b>	<b>44,54</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		17 812	2,00		17 764	2,85	48	0,27
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		1 093	0,12		1 190	0,19	-97	-8,16
Impôts, taxes et versements assimilés		18 905	2,12		18 954	3,04	-49	-0,26
641100 SALAIRES APPOINTEMENT.COM		216 292	24,26		166 128	26,66	50 164	30,20
641200 CONGES PAYES		395	0,04		-611	-0,10	1 007	164,68
641450 INDEMNITES DE STAGES		2 583	0,29		1 765	0,28	818	46,36
<b>Salaires et traitements</b>		<b>219 270</b>	<b>24,59</b>		<b>167 281</b>	<b>26,84</b>	<b>51 989</b>	<b>31,08</b>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		60 595	6,80		46 845	7,52	13 750	29,35
645300 COTISATIONS RETRAITE CA		20 390	2,29		14 818	2,38	5 572	37,61
645350 COTISATIONS RETRAITE NO		2 008	0,23		2 078	0,33	-71	-3,40
645400 COTISATIONS ASSEDI		9 261	1,04		7 186	1,15	2 075	28,87
645500 CHARGES SOCIALES SUR C		172	0,02		-251	-0,04	423	168,42
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		621	0,07		414	0,07	207	50,02
<b>Charges sociales</b>		<b>93 047</b>	<b>10,44</b>		<b>71 090</b>	<b>11,41</b>	<b>21 957</b>	<b>30,89</b>
<b>Dotations aux amort. et aux prov.</b>								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		4 614	0,52		4 034	0,65	579	14,36
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		4 614	0,52		4 034	0,65	579	14,36
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
681500 DOT.PROV.CESSATION ACTI		6 000	0,67		5 658	0,91	342	6,05
681510 PROVISION MESR 2010		7 260	0,81				7 260	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov		13 260	1,49		5 658	0,91	7 602	134,38
<b>Subventions accordées par l'associatio</b>								
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		24	0,00		2	0,00	22	#####
<b>Autres charges</b>		<b>24</b>	<b>0,00</b>		<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>22</b>	<b>#####</b>
<b>Total</b>		<b>812 048</b>	<b>91,08</b>		<b>587 301</b>	<b>94,24</b>	<b>224 747</b>	<b>38,27</b>
<b>EXCÉDENT (ou DÉFICIT) TRANSFÉRÉ</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		3 802	0,43		4 177	0,67	-375	-8,98
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>3 802</b>	<b>0,43</b>		<b>4 177</b>	<b>0,67</b>	<b>-375</b>	<b>-8,98</b>

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	PE	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>3 802</b>	<b>0,43</b>	<b>4 177</b>	<b>0,67</b>	<b>-375</b>	<b>-8,98</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
661000 CHARGES D'INTERETS	7	0,00	1	0,00	5	383,09
Intérêts et charges assimilées	7	0,00	1	0,00	5	383,09
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>6</b>	<b>383,09</b>
<b>Resultat net (9)</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 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN	7 052	0,79			7 052	#####
Sur opérations de gestion	7 052	0,79			7 052	#####
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et transferts de char.						
<b>Total</b>	<b>7 052</b>	<b>0,79</b>			<b>7 052</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	5 303	0,59			5 303	#####
Sur opérations de gestion	5 303	0,59			5 303	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux pro						
<b>Total</b>	<b>5 303</b>	<b>0,59</b>			<b>5 303</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICE	912	0,10	1 002	0,16	-90	-8,98
Impôts sur les bénéfices	912	0,10	1 002	0,16	-90	-8,98
<b>SPECIFIQUE INTERMEDIAIRE</b>						
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>902 382</b>		<b>627 364</b>		<b>275 018</b>	<b>43,84</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>818 269</b>		<b>588 304</b>		<b>229 965</b>	<b>39,09</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>						

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	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>						

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

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Le Comité de Direction  
SODCOM

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	50 364	41 582	8 782	13 396
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>62 816</b>	<b>44 033</b>	<b>8 782</b>	<b>13 396</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	162 681		162 681	92 843
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	275 886		275 886	224 673
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>438 567</b>		<b>438 567</b>	<b>317 516</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>491 383</b>	<b>44 033</b>	<b>447 350</b>	<b>330 912</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				

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM

Voir en page 3 le rapport de l'expert comptable

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	51 751	
Report à nouveau	191 584	152 523
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	84 113	39 060
<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>327 448</b>	<b>191 584</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	26 336	64 827
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>26 336</b>	<b>64 827</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	36 920	32 382
Dettes fiscales et sociales	38 139	41 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 007	328
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	17 500	
<b>Total</b>	<b>93 686</b>	<b>74 601</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>447 360</b>	<b>330 912</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 01/01/2012 au 31/12/2012	% PE	du 01/01/2011 au 31/12/2011	% PE	Var. en val. en euros	annuelle %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	825 892	92,64	586 925	94,18	238 967	40,72
Reprises sur prov. et amort, transfert			280	0,05	-280	-100,00
Cotisations	25 394	2,85	25 794	4,14	-400	-1,55
Autres produits	40 243	4,51	10 188	1,63	30 054	294,99
<b>Total</b>	<b>891 529</b>	<b>100,00</b>	<b>623 187</b>	<b>100,00</b>	<b>268 341</b>	<b>43,06</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	462 929	51,93	320 282	51,39	142 646	44,54
Impôts, taxes et versements assimilés	18 905	2,12	18 954	3,04	-49	-0,26
Salaires et traitements	219 270	24,59	167 281	26,84	51 989	31,08
Charges sociales	93 047	10,44	71 090	11,41	21 957	30,89
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	4 614	0,52	4 034	0,65	579	14,36
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov	13 260	1,49	5 658	0,91	7 602	134,38
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	24	0,00	2	0,00	22	#####
<b>Total</b>	<b>812 048</b>	<b>91,08</b>	<b>687 301</b>	<b>94,24</b>	<b>224 747</b>	<b>36,27</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>79 481</b>	<b>8,92</b>	<b>35 887</b>	<b>5,76</b>	<b>43 594</b>	<b>121,48</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	3 802	0,43	4 177	0,67	-375	-8,98
Reprises sur prov. et transfert de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>3 802</b>	<b>0,43</b>	<b>4 177</b>	<b>0,67</b>	<b>-375</b>	<b>-8,98</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées	7	0,00	1	0,00	6	383,09
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>6</b>	<b>383,09</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>3 795</b>	<b>0,43</b>	<b>4 176</b>	<b>0,67</b>	<b>-380</b>	<b>-9,11</b>
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférents 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 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	83 276	0,34	40 062	6,43	43 214	107,87
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion	7 052	0,79			7 052	#####
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et transferts de char.						
<b>Total</b>	<b>7 052</b>	<b>0,79</b>			<b>7 052</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	5 303	0,59			5 303	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux pro						
<b>Total</b>	<b>5 303</b>	<b>0,59</b>			<b>5 303</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 749</b>	<b>0,20</b>			<b>1 749</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	912	0,10	1 002	0,16	-90	-8,98
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>84 113</b>	<b>9,43</b>	<b>39 060</b>	<b>6,27</b>	<b>46 053</b>	<b>115,34</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>902 382</b>		<b>627 364</b>		<b>275 018</b>	<b>43,84</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>818 269</b>		<b>588 304</b>		<b>229 965</b>	<b>39,09</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>84 113</b>	<b>9,43</b>	<b>39 060</b>	<b>6,27</b>	<b>46 053</b>	<b>115,34</b>
<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>						

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM

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 : 31/12/2012

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.

Le commissaire  
SOCIÉTÉ

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### - Changement de méthode :

L'association comptabilisait auparavant une provision correspondant à la totalité des indemnités dues aux salariés en cas de cessation d'activité immédiate de la structure.

Dans la mesure où le principe de continuité d'exploitation est retenu, il apparaît que cette provision doit être limitée aux Indemnités de Fin de Carrière.

En conséquence, le surplus de provision existant au 31 décembre 2011 entre le montant effectivement provisionné de 64 827€ et le montant des Indemnités de Fin de Carrière à la même date de 13 076€, soit un différentiel de 51 751€ a été comptabilisé en autres réserves.

Cette nouvelle modalité d'appréhension des indemnités dues aux salariés constitue un changement de méthode.

Le commissaire aux comptes  
SOCOOM

### 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>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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.....	50 364			50 364
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>52 816</b>			<b>52 816</b>

*Amortissements et provisions*

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 452			2 452
Immobilisations corporelles.....	36 968	4 614		41 582
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>39 420</b>	<b>4 614</b>		<b>44 033</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.....	162 681	162 681	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	162 473
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.....		64 827	13 076	51 751
Report à nouveau.....	152 523	39 060		191 584
Résultat comptable de l'exercice...	39 060	84 113	39 060	84 113
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>191 584</b>	<b>188 001</b>	<b>52 136</b>	<b>327 448</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.....		64 827	13 076	61 751
<b>Total (1) .....</b>		<b>64 827</b>	<b>13 076</b>	<b>61 751</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.....	64 827	26 338	64 827	26 338
<b>Total (3) .....</b>	<b>64 827</b>	<b>26 338</b>	<b>64 827</b>	<b>26 338</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>64 827</b>	<b>91 163</b>	<b>77 903</b>	<b>78 087</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		13 260		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par Investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					

  

<b>TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT</b>		
	Débiteur	Créditeur
<b>Nature du report à nouveau</b>		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
<b>Solde</b>		

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES</b>					
	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
<b>Apports</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Dons manuels</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					



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

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		84 112,99
- dont part du résultat sur gestion propre .....		84 112,99
- dont part du résultat sous contrôle des liers 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	36 920	36 920		
Dettes fiscales et sociales	38 139	38 139		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 007	1 007		
Produits constatés d'avance	17 500	17 500		
<b>Total :</b>	<b>93 566</b>	<b>93 566</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

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

Le bilan est en équilibre  
Sécheron

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	2 902
Dettes fiscales et sociales.....	567
Autres dettes .....	

Produits constatés d'avance :

17 500

## 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	825 892	589 925	92,85	94,28
Cotisations	25 394	25 794	2,85	4,12
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Remboursements des Incubés	40 111	10 000	4,50	1,60
<b>Total</b>	<b>891 397</b>	<b>625 719</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</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
GANIL	Mise à disposition de locaux et d'équipements et fonctionnement de l'incubateur : 20 678€
ENSICAEN	Mise à disposition chargé de mission valorisation et chercheur : 17 720.80€ Personnel mis à disposition : 19 440€
UNIVERSITÉ DE CAEN BASSE-NORMANDIE	Formation/sensibilisation des étudiants à la création d'entreprises : 5 250€ Participation des dirigeants au fonctionnement de l'incubateur : 4318.56€ Hébergement de l'incubateur Rue Claude Bloch : 10344.84€

## 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

19 076			
--------	--	--	--

**Méthodes et hypothèses utilisées :**

La méthode retenue est la méthode des unités de crédits projetées.

Les variables économiques (ou hypothèses) retenues sont : taux d'actualisation : 2.73%, revalorisation des salaires : 2%  
 charges sociales patronales/cadre : 43% /non cadre : 42%, taux de turn-over faible, âge légal de départ à la retraite.

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)****Engagements****de crédit ball :**

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**