RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

അത്ത

Commissaire aux comptes
11, rue de Rome – 75008 Paris – tél. 01 42 80 30 24 – fax. 01 40 16 56 10
cf-paris@compagnie-fiduciaire.com
siège social: 9 Allée Serr - CS 11615 – 33072 Bordeaux – Tél 05 57 77 32 33 – fax 05 57 77 32 65
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-bordeaux@compagnie-fiduciaire.com

ASSOCIATION INCUBATEUR AU FEMININ « PARIS PIONNIERES » 26, rue du chemin vert 75011 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux adhérents.

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 2012, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Commissaire aux comptes

11, rue de Rome - 75008 Paris - tél. 01 42 80 30 24 - fax. 01 40 16 56 10

cf-paris@compagnie-fiduciaire.com

siège social : 9 Allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux - Tél 05 57 77 32 33 - fax 05 57 77 32 65

www.compagnie-fiduciaire.com - cf-bordeaux@compagnie-fiduciaire.com

G

compagnie fiduciaire audit

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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.612-4 du code de commerce relatives à la

justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles

nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables

appliqués.

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.

Commissaire aux comptes

11, rue de Rome - 75008 Paris - tél. 01 42 80 30 24 - fax. 01 40 16 56 10

cf-paris@compagnie-fiduciaire.com

siège social : 9 Allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux - Tél 05 57 77 32 33 - fax 05 57 77 32 65

www.compagnie-fiduciaire.com - cf-bordeaux@compagnie-fiduciaire.com

SAS au capital de 200 000 euros – R.C.S Bordeaux 494 030 182 – A.P.E 6920 Z – N°TVA Intracommunautaire : FR 10 494 030 182 Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

3



🕜 compagnie fiduciaire audit

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, Le 29 mai 2013

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Commissaire aux comptes titulaire

Guillaume PROUST Commissaire aux comptes

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Commissaire aux comptes

11, rue de Rome - 75008 Paris - tél. 01 42 80 30 24 - fax. 01 40 16 56 10 cf-paris@compagnie-fiduciaire.com

siège social : 9 Allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux - Tél 05 57 77 32 33 - fax 05 57 77 32 65 www.compagnie-fiduciaire.com - cf-bordeaux@compagnie-fiduciaire.com

SAS au capital de 200 000 euros – R.C.S Bordeaux 494 030 182 – A.P.E 6920 Z – N°TVA Intracommunautaire : FR 10 494 030 182 Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

BILAN ACTIF

	ACTIF		Exercice N 31/12/2012	12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N	/ N-1
L	ACIII	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net	Euros	%
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, Brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes	4 934	3 092	1 843	2 335	493	3- 21.10-
CTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques Matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	249 905	150 036	99 869	71 747	28 122	39.20
ACT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	20, 220				-	
		38 238		38 238	35 462	2 776	7.83
	TOTAL I Comptes de liaison TOTAL II	293 077	153 128	139 949	109 544	30.405	27.76
CULANT	STOCKS ET EN COURS Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises						
ACTIF CIRC	Avances et acomptes versés sur commandes CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	128 167 119 472	24 051	104 116 119 472	117 783 95 686	13 667-	11.60-
4	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (3)	34- 80 034		34- 80 034	79 348 5 542	23 785 79 382- 74 492	24.86
s de	TOTAL III	327.639	24 051	303 588	298 360	5 228	NS 1.75
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)						25.18
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	620 716	177-179	443 537	407 904	35 633	8.74

BILAN PASSIF

		PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N	
		Fonds propres	31/12/2012 12	31/12/2011 1	2 Euros	%
FONDS	ASSOCIATIFS	Fonds associatifs sans droit de reprise Ecarts de réévaluation Réserves: Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) Autres fonds associatifs Fonds associatifs avec droit de reprise: Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs	112 401 47 848	109 135		Market and San
		Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droit des propriétaires	84 948	33 664	51 284	152.34
		TOTAL I	149 501	146,065	3 436	2.35
		Comptes de liaison TOTAL II				
PROVISIONS ET	FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques Provisions pour charges Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources				
_		TOTAL III				
ES (1)		Emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 282 23 484	13 546	8 282 9 938	73.36
DETTES (1)		Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	190 010 57 990	137 146 68 837	52 863 10 847-	38.55 15.76-
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	6 978	200	6 778	NS
de .	non	Produits constatés d'avance	7 293	42 110	34 817-	82.68-
Comptes de	Kegularisation	TOTAL IV	294 037	261 839	32 197	12.30
Col	Kegu	Ecarts de conversion passif (V)				
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	443 537	407 904	35 633	8.74

COMPTE DE RESULTAT

		T-	E ::	137.4
	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 2 31/12/2011 12	Euros	/ N-1
	12.2012 12		Euros	70
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services			11	
Froduction vehicle de Diens et Services	308 433	234 181	74 252	31.71
Production stockée				
Production immobilisée]]	
Subventions d'exploitation	405.004	070 - 1		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	405 884	372 543	11	1
Collectes	458	710	252	35.50
Cotisations	10 500	10 500		
Autres produits	19 500 685	18 500	1 000	1
F	085	13	671	NS
	#			
TOTAL I	734 960	625 948	109 012	17.42
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Zanitollo D Esti Bottinion (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Adva da mada mada mada mada mada mada mad				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	520 600	400 000		
Impôts, taxes et versements assimilés	538 608	402 079	136 529	33.96
Salaires et traitements	13 857	8 649	5 209	60.22
Charges sociales	156 506	134 945	21 561	15.98
	59 103	55 455	3 648	6.58
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	34 187	20 856	13 331	63.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions	51 107	20 000	13 331	03.92
Sur actif circulant : dotations aux provisions		9 613	9 613	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 013	9 013	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	100	105		,
	129	135	6	4.26
TOTAL II	802 390	631 732	170 658	27.01
- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	67 430-	5 784-	61 646	NS
UOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COM	MUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
		八		

⁽¹⁾ Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/	N-1
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS			11	
TROBETTS PHANCIERS			11	
Produits financiers de participations			11	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intigéte et que l'it en il 11			11	1
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Detetions our en estimate de la company				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	433	302	130	43.13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	433	302	130	43.13
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	433-	302-	130-	43.13
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	67,863-	6 086	61.777-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Con Andrews Con Con Control of Co		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		51	51	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 030	9 300		115.37
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 000	3 300	10 /29	113.37
·				
TOTAL VII	20 030	9:352	10 678	114.18
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges avantiannelles our and attions de autien				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	11	15	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		- 11		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	115		15	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 015	9 352	10 663	114.02
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL BRODUETS (LITTLE STEEL)				分别的 种
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	754 989	635 299	The second secon	18.84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	802 838	632 034	170 803	27.02
SOLDE INTERMEDIAIRE	47.848	3 265	51 114	NS
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Engagements à réaliser sur ressources affectées				
EXCEDENTS OU DEFICITS	47 848-	3 265	51 114-	NC.
		- 200	AT 1744	NS -

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 443 537.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 734 959.65 Euros et dégageant un déficit de 47 848.19- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a souscrit un nouveau bail de 6 ans à compter du mois de Janvier 2012 avec le bailleur SEMAEST, en remplacement du bail précédent.

Ce nouveau bail concerne la location de l'ensemble de l'immeuble situé au 26, Rue du Chemin Vert - 75011 PARIS.

Ce nouveau bail comprend la location de 3 étages et un entresol de bureaux, ainsi qu'un sous-sol de dépendances.

Les locaux supplémentaires pris en location sont principalement réservées à l'ouverture d'une Pépinière d'accueil de sociétés.

Le loyer annuel de ce nouveau bail est de 242.273.00 €, et les avances sur charges versées pour un montant trimestriel de 7.760..00 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

- Continuité de l'activité.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Prudence,

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

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

des coûts historiques.

L'association a pris en compte les adaptations du plan comptable général contenues dans le règlement N°99-01 au titre des règles de comptabilisation de domaines spécifiques des règles d'évaluation.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels et comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat de façon que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Etat des immobilisations

		Valeur brute début	Augmen	ntations
F : 11/. 13		d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 934		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constr	uctions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers		98 763		45 605
Matériel de transport		30 .00		45 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		89 326		16 212
Emballages récupérables et divers		03 320		10 212
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			1	
	TOTAL	188 089		61 816
Participations évaluées par mises en équivalence		200 005		01 010
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		35 462	1	71 771
	TOTAL	35 462		71 771
TOTAL	GENERAL	228 485		133 587

	Diminutions		Valeur brute en fin	Réévaluation Valeur d'origine
	Poste à Poste	Cessions	d'exercice	fin exercice
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 934	4 934
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers			144 367	144 367
Matériel de transport				111 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			105 538	105 538
Emballages récupérables et divers			200 000	103 330
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			249 905	249 905
Participations évaluées par mises en équivalence				213 300
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		68 995	38 238	38 238
TOTAL		68 995	38 238	38 238
TOTAL GENERAL		68 995	293 077	293 077

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant d		Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
	TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2	599	493		3 092
Terrains				.,,		3 032
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales agencements aménagemen	ts constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage indu	ıstriel		1			
Installations générales agencements aménagemen Matériel de transport		48	799	21 798		70 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier Emballages récupérables et divers	(a)	67	543	11 896		79 439
	TOTAL	116	342	33 694		150 036
TOTAL GEN	ERAL	118	941	34 187		153 128

Ventilation des dotations	Amortissements	Amortissements	Amortissements	Amortissement	s dérogatoires
de l'exercice	linéaires	dégressifs	exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	493				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.		y.			
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 798				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	11 896				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	33 694				
TOTAL GENERAL	34 187				

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	24 051				04.051
Autres provisions pour dépréciation					24 051
TOTAL	24 051				24 051
TOTAL GENERAL	24 051				24 051

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 on ou mlus	A 1 111
Créances rattachées à des participations		TATOMAIN OTHE	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts				
Autres immobilisations financières		30 220	20 000	
Clients douteux ou litigieux		38 238		
Autres créances clients		25 918	1 20 310	
Créances représentatives de titres prêtés		102 250	102 250	
Personnel et comptes rattachés		30		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32	32	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		41 429	41 400	
Autres impôts, taxes et versements assimilés		41 429	41 429	
Divers état et autres collectivités publiques				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		78 011	70 011	
Charges constatées d'avance			78 011	
	TOTAL	80 034	80 034	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	TOTAL	365 910	365 910	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
personnes physiques)				

Etat des dettes	Montant	brut	A 1 an au	plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					201 to units	71 plus de 5 alis
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8	282	8	282		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine			Ů	202		
Emprunts et dettes financières divers	23	484	23	484		
Fournisseurs et comptes rattachés		010		010		
Personnel et comptes rattachés		653		653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18	747		747		
Impôts sur les bénéfices				, , ,		
Taxe sur la valeur ajoutée	19	899	19	899		
Obligations cautionnées						
Autres impôts taxes et assimilés	4	691	4	691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			•	0,1		
Groupe et associés						
Autres dettes	6	978	6	978		
Dettes représentatives de titres empruntés			•	3,0		
Produits constatés d'avance	7	293	7	293		
TOTAL		037	294			
Emprunts souscrits en cours d'exercice		144		-0.1		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23	206				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.						

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	23 003
Autres créances	72 556
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	95 559

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	- Ivadituit
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	845
Emprunts et dettes financières diverses	043
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 304
Dettes fiscales et sociales	11 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 0/0
Autres dettes	
Total	38 025

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	
Charges financières	80 034
Charges exceptionnelles	
Total	20.024
Produits constatés d'avance	80 034 Montant
Produits d'exploitation	
Produits financiers	7 293
Produits exceptionnels	
Total	7 293
Total	7