

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes
19 boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex
Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

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 2013

Deloitte

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan
Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes
19 boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex
Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

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 2013

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association BORDEAUX TECHNOWEST, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Deloitte

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan
Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

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. 823-9 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.

Nous n'avons 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, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Bordeaux, le 28 février 2014

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes.

Edouard MAS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Edouard MAS', with a large, sweeping underline.

Bilan

Association
Bordeaux Technowest

Page : 6

Au : 31/12/2013

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2012
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	3 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	11 674	8 674	3 000	3 000
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	51 262	49 388	1 874	6 674
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	51 262	49 388	1 874	6 674
Immobilisations financières (2)	Participations	140 000		140 000	100 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				222
	Autres immobilisations financières				
	Total	140 000		140 000	100 222
Total I		202 937	58 062	144 874	109 896
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	132 377	18 084	114 293	105 374
	Autres créances	1 030 159		1 030 159	1 181 076
	Total	1 162 536	18 084	1 144 452	1 286 451
Divers	Autres titres	1 021		1 021	1 006
	Valeurs mobilières de placement				50 883
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 870		1 870	187 078
	Charges constatées d'avance (4)	6 372		6 372	8 448
	Total II	1 171 801	18 084	1 153 717	1 533 867
	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)		1 374 738	76 146	1 298 591	1 643 763
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 : 31/12/2013

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	75 692	75 692
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	117 010	117 010
	Report à nouveau	176 107	231 010
	Résultat de l'exercice	74 690	(54 902)
	Fonds associés		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total		443 501	368 810
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	26 033	25 885
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	26 033	25 885
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 946	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	10 983	5 613
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 333	357 758
	Dettes fiscales et sociales	97 187	120 683
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		5 330
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	346 606	759 682
Total		829 057	1 249 067
Ecart de conversion passif			
Total du passif		1 298 591	1 643 763
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	829 057	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	18 946	
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat
Bordeaux Technowest

Page : 8

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		518
	Production vendue { Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	1 575	1 305
	Autres services	259 396	173 467
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	260 971	175 291
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 496 235	1 436 164
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 604	14 368
Charges d'exploitation	Cotisations	57 400	44 150
	Autres produits (1)	25 657	191 823
	Total des produits d'exploitation I	1 861 869	1 861 797
	Marchandises { Achats		818
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats	396 218	292 936
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	721 130	841 996
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 698	49 917
	Salaires et traitements	406 288	427 188
Opér. commun	Charges sociales	184 473	192 916
	- sur immobilisations { amortissements	3 620	4 622
	provisions		
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	6 207	
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	11 495	18 192
	Total des charges d'exploitation II	1 771 134	1 828 588
	Résultat d'exploitation (I-II)	90 734	33 209
	Excédents ou déficits transférés III		
Produits financiers	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	26	14
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	34	1 278
	Total des produits financiers V	61	1 292
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 070	3 464
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Renvois	Total des charges financières VI	3 070	3 464
	Résultat financier (V-VI)	(3 009)	(2 171)
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	87 725	31 037
	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier	18 559	18 148
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir l'attestation

EUR

				Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			6 428	8 328
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Total des produits exceptionnels	VII		7 628	8 328
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			19 336	90 802
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 179	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			148	3 467
	Total des charges exceptionnelles	VIII		20 663	94 269
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)		(13 034)	(85 940)
	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	1 869 558	1 871 418
	Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	XIV	1 794 868	1 926 321
	Excédent ou déficit	(XIII-XIV)		74 690	(54 902)
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



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	3
1.2.4	Changement de méthode de présentation	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Immobilisations incorporelles	4
2.1.3	Immobilisations corporelles	4
2.1.4	Créances et produits à recevoir	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds associatifs	6
2.2.2	Provisions pour risques et charges	7
2.2.3	Etat des dettes	8
2.2.4	Charges à payer	8
2.2.5	Produits constatés d'avance	9
3	Autres informations	10
3.1	Résultat exceptionnel : - 13k€	10
3.2	Effectif moyen	10
3.3	Droit individuel à la formation (DIF)	10
3.4	Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés	10
3.5	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)	10
3.6	Honoraires des commissaires aux comptes	11

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 12

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Aucun fait majeur ne mérite une information particulière.

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.

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

Page : 13

Bordeaux Technowest

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir 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 : 14

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	114 293	114 293	
Autres créances	1 030 159	1 030 159	

Les produits à recevoir sont essentiellement des subventions (1 022 369 €) se décomposant ainsi :

Subventions 2011

Conseil Régional Projet CARUS 32 914 €

Subventions 2012

- Conseil Général 12 133 €
- Conseil Régional Zone Essais Drones.... 126 400 €
- FRED Bourse Incube 103 200 €
- FRED Zone Essais Drones..... 291 200 €

Subventions 2013

- CUB..... 39 678 €
- Conseil Régional 77 917 €
- Conseil Général..... 8 125 €
- FEDER Technopole Aéroparc..... 330 802 €

1 022 369 €

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 15

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
Ecarts 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

Page : 16

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		176 107

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Engagements pris en matière de retraite

	Provisionné
Indemnité de départ à la retraite	26 033

Annexe

Page : 17

Bordeaux Technowest

2.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances 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	355 333	355 333		
Dettes fiscales et sociales	97 187	97 187		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	-	-		
Produits constatés d'avance	346 606	346 606		
TOTAL	799 126	799 126	-	-
(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	38 176
Dettes fiscales et sociales	30 200
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	68 376

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 18

2.2.5 Produits constatés d'avance

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

Subventions 2012

- FRED Bourse Incubés	79 965 €
- CESA Zone Essai Drones.....	266 641 €

346 606 €

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 19

3 Autres informations

3.1 Résultat exceptionnel : - 13 k€

Il est composé principalement de régularisations à la baisse de subventions 2012 (FEDER, CUB, Conseil Régional d'Aquitaine).

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 141 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 783 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	2 311
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	2 311

Tableau des immobilisations

Bordeaux Technowest

Page : 21

Au : 31/12/2013

EUR

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	11 674				11 674
	Total II	11 674				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	50 076		1 946		48 129
	Immob. corp. en cours					
Immobilisations financières	Avances et acomptes					
	Total III	53 209		1 946		51 262
	Participations	100 000	40 000			140 000
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	222		222		
	Total IV	100 222	40 000	222		140 000
Total général (I+II+III)		165 106	40 000	2 169		202 937

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Bordeaux Technowest

Page : 22

Au : 31/12/2013

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	2 808	172			2 980
	Matériels de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	43 727	3 448	767		46 407
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	46 535	3 620	767		49 388
Total général (I+II+III)		55 210	3 620	767		58 062

Comptabilité tenue en euros