

S A R L S E C O R
Société de Commissariat aux Comptes
Brigitte OUVRARD – Pascal BOUCHER
Philippe COLLIAUX
EXPERTS-COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

TECHNOPOLE BREST IROISE

40 rue Jim Sévellec

29200 BREST

***Rapports du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
de l'exercice clos au 31 Décembre 2013***

S A R L S E C O R
Société de Commissariat aux Comptes
Brigitte OUVRARD – Pascal BOUCHER
Philippe COLLIAUX
EXPERTS-COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

TECHNOPOLE BREST IROISE

40 rue Jim Sévellec

29200 BREST

***Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes
annuels de l'exercice clos au 31 Décembre 2013***

S A R L S E C O R

Société de Commissariat aux Comptes

Brigitte OUVRARD – Philippe COLLIAUX

Pascal BOUCHER

EXPERTS-COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membres de la Compagnie Régionale de Rennes

Association Technopôle Brest Iroise

40 rue Jim Sévellec

29200 BREST

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames, Messieurs,

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 du TECHNOPOLE BREST IROISE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,***
- ***La justification des appréciations,***
- ***Les vérifications spécifiques et les informations 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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Brest,
le 5 mars 2014

Philippe COLLIAUX,
Mandataire Social,
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Philippe COLLIAUX,
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	50 688	50 688		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	878	878		
Autres immobilisations corporelles	216 033	185 008	31 025	28 113
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières				610
ACTIF IMMOBILISE	267 606	236 574	31 032	28 731
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	32 160		32 160	45 903
Autres créances	250 212		250 212	178 007
Divers				
Valeurs mobilières de placement	120 000		120 000	60 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	344 678		344 678	387 781
Charges constatées d'avance	11 031		11 031	16 337
ACTIF CIRCULANT	758 081		758 081	688 028
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 025 688	236 574	789 114	716 758

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	170 791	155 979
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 826	14 811
Subventions d'investissement	32 353	33 063
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	234 970	203 853
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	17 739	17 739
Provisions pour charges	74 797	61 698
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	92 536	79 437
Fonds dédiés sur subventions	68 414	48 396
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	68 414	48 396
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 438	101 841
Dettes fiscales et sociales	169 224	144 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 109	37 328
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	73 423	101 494
DETTES	393 194	385 072
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	789 114	716 758

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	56 612	4,25	75 476	5,69	-18 864	-24,99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 246 443	93,58	1 219 793	91,88	26 650	2,18
Reprises et Transferts de charge	103 467	7,77	72 783	5,48	30 684	42,16
Cotisations	28 850	2,17	32 300	2,43	-3 450	-10,68
Autres produits	138	0,01	1 216	0,09	-1 078	-88,69
Produits d'exploitation	1 435 509	107,78	1 401 568	105,57	33 941	2,42
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	5 655	0,42	5 811	0,44	-156	-2,69
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	529 287	39,74	567 996	42,78	-38 709	-6,82
Impôts et taxes	106 783	8,02	101 459	7,64	5 325	5,25
Salaires et Traitements	423 679	31,81	432 641	32,59	-8 962	-2,07
Charges sociales	230 285	17,29	227 546	17,14	2 738	1,20
Amortissements et provisions	84 242	6,32	71 384	5,38	12 858	18,01
Autres charges	3 906	0,29	7 934	0,60	-4 029	-50,78
Charges d'exploitation	1 383 836	103,90	1 414 772	106,57	-30 936	-2,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 672	3,88	-13 205	-0,99	64 877	-491,32
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 541	0,19	5 116	0,39	-2 576	-50,34
Charges financières			28		-28	-100,00
Résultat financier	2 541	0,19	5 089	0,38	-2 548	-50,07
RESULTAT COURANT	54 213	4,07	-8 116	-0,61	62 329	-767,98
Produits exceptionnels	36 078	2,71	26 384	1,99	9 694	36,74
Charges exceptionnelles			3 456	0,26	-3 456	-100,00
Résultat exceptionnel	36 078	2,71	22 927	1,73	13 150	57,36
Impôts sur les bénéfices	2 465	0,19			2 465	
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser	56 000	4,20			56 000	
EXCEDENT OU DEFICIT	31 826	2,39	14 811	1,12	17 014	114,87
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						