



# Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Patrick MOLTO

Jean-François GUTTADORO

Michel LACRAMPE

Bruno ALLEAUME

Isabel VELASCO

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT

Expert-Comptable et Commissaire aux Comptes

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION TELECOM VALLEY

**Siège social : Business Pôle – Bâtiment B – Entrée A  
1047 Route des Dolines, Allée Pierre ZILLER  
06560 Valbonne – Sophia Antipolis**

*Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2013*

Aux membres de l'Association,

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 TELECOM VALLEY, 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.

### 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

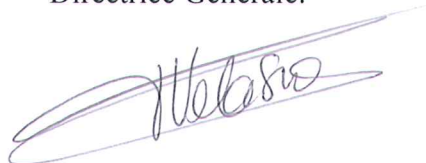
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

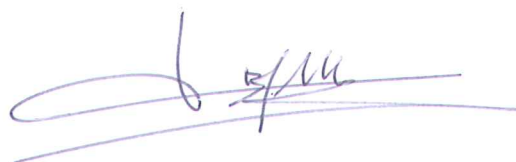
Fait à Cannes, le 24 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes :  
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Mme Isabel VELASCO,  
Directrice Générale.



M. Bruno ALLEAUME,  
Commissaire aux Comptes Associé.



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	17 413	16 717	695	6 500	5 804	89.30
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	9 428	8 177	1 250	3 549	2 299	64.77	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	399		399	399			
<b>TOTAL I</b>	<b>27 239</b>	<b>24 894</b>	<b>2 345</b>	<b>10 448</b>	<b>8 103</b>	<b>77.56</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	110		110	1 210	1 100	90.91
	Autres créances	184 765	30 004	154 761	155 067	306	0.20
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	127 372		127 372	196 097	68 725	35.05	
Charges constatées d'avance (3)	5 233		5 233	6 010	777	12.93	
<b>TOTAL III</b>	<b>317 481</b>	<b>30 004</b>	<b>287 477</b>	<b>358 384</b>	<b>70 907</b>	<b>19.79</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>344 720</b>	<b>54 898</b>	<b>289 822</b>	<b>368 832</b>	<b>79 010</b>	<b>21.42</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an



### BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 110		18 110			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	178 635		103 913		74 722	71.91
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	62 631		74 722		137 353	183.82
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>		134 114		196 745		62 631	31.83
Comptes de liaison	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	4 392		7 000		2 608	37.26
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	16 080				16 080	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>TOTAL III</b>		20 472		7 000		13 472	192.46
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 969		12 777		2 809	21.98
	Dettes fiscales et sociales	27 938		37 609		9 671	25.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 750		6 000		4 250	70.83
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	95 578		108 700		13 122	12.07
	<b>TOTAL IV</b>	135 235		165 087		29 852	18.08
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		289 822		368 832		79 010	21.42

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

39 657      56 387

EXPERTS-ASSOCIES SUD

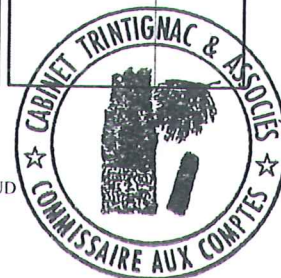


**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12 31/12/2012	12 Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	6 720	19 204	12 484	65.01
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	167 000	234 538	67 538	28.80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 022	80 768	58 746	72.73
Collectes				
Cotisations	102 583	120 161	17 578	14.63
Autres produits	3	305	302	98.96
<b>TOTAL I</b>	<b>298 328</b>	<b>454 976</b>	<b>156 648</b>	<b>34.43</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	103 257	87 504	15 753	18.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 964	7 236	5 272	72.85
Salaires et traitements	127 676	129 904	2 228	1.72
Charges sociales	64 737	51 286	13 451	26.23
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 861	6 831	30	0.44
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	18 170	18 709	539	2.88
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 392	7 000	2 608	37.26
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	17 887	73 822	55 935	75.77
<b>TOTAL II</b>	<b>344 944</b>	<b>382 291</b>	<b>37 347</b>	<b>9.77</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>46 615</b>	<b>72 685</b>	<b>119 300</b>	<b>164.13</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(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	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 306	2 037	730	35.86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>1 306</b>	<b>2 037</b>	<b>730</b>	<b>35.86</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 306</b>	<b>2 037</b>	<b>730</b>	<b>35.86</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>45 309</b>	<b>74 722</b>	<b>120 031</b>	<b>160.64</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 242		1 242	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 242</b>		<b>1 242</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 242</b>		<b>1 242</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>299 635</b>	<b>457 013</b>	<b>157 378</b>	<b>34.44</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>346 185</b>	<b>382 291</b>	<b>36 106</b>	<b>9.44</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>46 551</b>	<b>74 722</b>	<b>121 272</b>	<b>162.30</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 080		16 080	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>62 631</b>	<b>74 722</b>	<b>137 353</b>	<b>183.82</b>



## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

Une provision pour risques de non recouvrement de l'intégralité de la subvention suivante a été enregistrée à la clôture de l'exercice précédent :

- Provision sur Subvention Animation Ecosystème 2012 : 7 000 €  
le montant des dépenses engagées afin de percevoir lesdites subventions n'ayant pas été atteint.

Le dossier de subvention a été soldé au cours de l'exercice avec la constatation d'une perte de 7 593 € et une reprise de la provision de 7 000 €.

Une provision pour risques de non recouvrement de l'intégralité de la subvention suivante a été enregistrée à la clôture de l'exercice précédent :

- Provision sur Subvention Creativ'Labs 2013 : 4 392 €  
le montant des dépenses engagées afin de percevoir lesdites subventions n'ayant pas été atteint.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Etat des immobilisations**

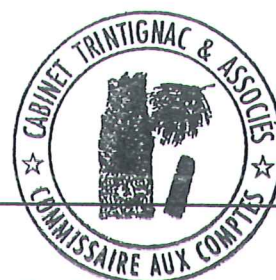
	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 413		456
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 306		
TOTAL	11 306		
Prêts, autres immobilisations financières	399		
TOTAL	399		
TOTAL GENERAL	29 117		456

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		456	17 413	17 413
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 878	9 428	9 428
TOTAL		1 878	9 428	9 428
Prêts, autres immobilisations financières			399	399
TOTAL			399	399
TOTAL GENERAL		2 334	27 239	27 239

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 913	5 804		16 717
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 757	1 057	636	8 177
TOTAL	7 757	1 057	636	8 177
TOTAL GENERAL	18 670	6 861	636	24 894

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 804				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 057				
TOTAL	1 057				
TOTAL GENERAL	6 861				





ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 110				18 110
Réserves :					
Report à nouveau	103 913		74 722	0	178 635
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	74 722	74 722		62 631	62 631
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	196 745	74 722	74 722	62 631	134 114

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	7 000	4 392	7 000		4 392
<b>TOTAL</b>	7 000	4 392	7 000		4 392

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	18 709	18 170	6 875		30 004
<b>TOTAL</b>	18 709	18 170	6 875		30 004
<b>TOTAL GENERAL</b>	25 709	22 562	13 875		34 396

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		38 642	13 875		
--	--	--------	--------	--	--



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	399		399
Autres créances clients	110	110	
Divers état et autres collectivités publiques	54 500	54 500	
Débiteurs divers	130 265	130 265	
Charges constatées d'avance	5 233	5 233	
<b>TOTAL</b>	<b>190 507</b>	<b>190 108</b>	<b>399</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 969	9 969		
Personnel et comptes rattachés	6 466	6 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 508	19 508		
Autres impôts taxes et assimilés	1 964	1 964		
Autres dettes	1 750	1 750		
Produits constatés d'avance	95 578	95 578		
<b>TOTAL</b>	<b>135 235</b>	<b>135 235</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
CREAT'LABS 2013	30 000	32 415	16 334		16 081
<b>TOTAL</b>	<b>30 000</b>	<b>32 415</b>	<b>16 334</b>		<b>16 081</b>

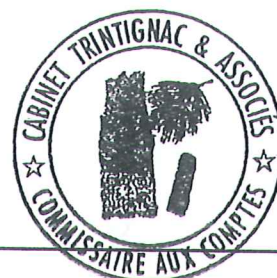
**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	
Agencements et aménagements	NA	
Site Internet	L	3 ans
Matériels et outillages	NA	5 à 10 ans
Matériel de transport	NA	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 ans
Mobilier	NA	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	54 500
Total	54 500

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 704
Dettes fiscales et sociales	10 136
Autres dettes	250
Total	15 090

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 233
Total		5 233
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		95 578
Total		95 578



**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires sont valorisées en multipliant le taux horaire moyen incluant les charges patronales applicable aux cadres de l'entreprise par le nombre d'heures de bénévolat exécutées.

