

SEMIA

4 RUE BOUSSINGAULT

67000 STRASBOURG

SOMMAIRE

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 22

KPMG Segec
200 Rue de Paris

67116 REICHSTETT
03 88 18 23 00

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	16 520.01	9 844.00	6 676.01	0.01	6 676.00	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	3 775.89	644.00	3 131.89	2 199.45	932.44	42.39
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	43 992.68	32 004.92	11 987.76	5 630.00	6 357.76	112.93
	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							
TOTAL I	64 288.58	42 492.92	21 795.66	7 829.46	13 966.20	178.38	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	50 661.61	11 888.07	38 773.54	62 678.57	23 905.03	38.14
	Autres créances	284 976.46		284 976.46	305 703.00	20 726.54	6.78
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	413 685.97		413 685.97	292 655.06	121 030.91	41.36	
Charges constatées d'avance (3)	7 917.65		7 917.65	3 947.90	3 969.75	100.55	
TOTAL III	757 241.69	11 888.07	745 353.62	664 984.53	80 369.09	12.09	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	821 530.27	54 380.99	767 149.28	672 813.99	94 335.29	14.02	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	26 641.88	19 767.85	6 874.03	34.77
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	41 501.19	6 874.03	34 627.16	503.74
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	161 254.23	161 254.23			
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 054.19	3 500.62	2 553.57	72.95	
Provisions réglementées	1 846.00		1 846.00		
Droit des propriétaires					
TOTAL I	237 297.49	191 396.73	45 900.76	23.98	
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	133 500.63	135 448.63	1 948.00	1.44
	Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL III		133 500.63	135 448.63	1 948.00	1.44
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	104.69	82.31	22.38	27.19
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 091.08	162 785.96	8 305.12	5.10
	Dettes fiscales et sociales	116 181.12	108 183.68	7 997.44	7.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 137.27	8 626.11	511.16	5.93
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	99 837.00	66 290.57	33 546.43	50.61
	TOTAL IV	396 351.16	345 968.63	50 382.53	14.56
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	767 149.28	672 813.99	94 335.29	14.02	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

296 514.16 279 678.06

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	50 752.92		75 507.46		24 754.54	32.78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	879 230.67		895 039.80		15 809.13	1.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 711.90		22 256.35		455.55	2.05
Collectes	5 000.00				5 000.00	
Cotisations						
Autres produits	20.41		4.20		16.21	385.95
TOTAL I	957 715.90		992 807.81		35 091.91	3.53
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	358 086.94		406 956.86		48 869.92	12.01
Impôts, taxes et versements assimilés	8 234.67		8 334.62		99.95	1.20
Salaires et traitements	369 545.44		368 821.76		723.68	0.20
Charges sociales	146 084.04		161 312.46		15 228.42	9.44
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 750.04		7 571.42		821.38	10.85
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	7 279.81		5 025.76		2 254.05	44.85
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0.40		167.26		166.86	99.76
TOTAL II	895 981.34		958 190.14		62 208.80	6.49
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	61 734.56		34 617.67		27 116.89	78.33
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 351.67		1 198.38		2 153.29	179.68
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 351.67		1 198.38		2 153.29	179.68
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			32.83		32.83	100.00
Différences négatives de change	12.96				12.96	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	12.96		32.83		19.87	60.52
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 338.71		1 165.55		2 173.16	186.45
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	65 073.27		35 783.22		29 290.05	81.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			122 128.09		122 128.09	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 446.43		3 363.23		916.80	27.26
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	2 446.43		125 491.32		123 044.89	98.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 188.00		150 963.51		143 775.51	95.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	4 357.51				4 357.51	
TOTAL VIII	11 545.51		150 963.51		139 418.00	92.35
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 099.08		25 472.19		16 373.11	64.28
Impôts sur les bénéfices (IX)	16 421.00		3 437.00		12 984.00	377.77
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	963 514.00		1 119 497.51		155 983.51	13.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	923 960.81		1 112 623.48		188 662.67	16.96
SOLDE INTERMEDIAIRE	39 553.19		6 874.03		32 679.16	475.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	37 500.00				37 500.00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	35 552.00				35 552.00	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	41 501.19		6 874.03		34 627.16	503.74

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	6 676.01		0.01		6 676.00	NS
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	16 520.01		10 820.01		5 700.00	52.68
28050000 AMORT. LOGICIELS	9 844.00		10 820.00		976.00	9.02
CONSTRUCTIONS	3 131.89		2 199.45		932.44	42.39
21450000 AAI CONSTRUCTION	3 775.89		3 765.53		10.36	0.28
28145000 AMORT. AAI CONTRUCTIONS	644.00		1 566.08		922.08	58.88
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 987.76		5 630.00		6 357.76	112.93
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	32 468.00		31 543.30		924.70	2.93
21831000 MOBILIER DE BUREAU	11 524.68		4 320.72		7 203.96	166.73
28183000 AMORT. MATERIEL INFORM.	26 764.20		25 979.31		784.89	3.02
28183100 AMORT. MOBILIER	5 240.72		4 254.71		986.01	23.17
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 795.66		7 829.46		13 966.20	178.38
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	38 773.54		62 678.57		23 905.03	38.14
41000000 CLIENTS	25 260.63		42 408.53		17 147.90	40.44
41600000 CLIENTS DOUTEUX	19 232.00		26 023.06		6 791.06	26.10
41810000 FACTURE A ETABLIR	6 168.98		9 419.10		3 250.12	34.51
49100000 PROVISION DEPRECIATION COMPTES	11 888.07		15 172.12		3 284.05	21.65
AUTRES CREANCES	284 976.46		305 703.00		20 726.54	6.78
40000000 FOURNISSEURS	1 800.00				1 800.00	
43870000 COMPTE N°43870000			1 141.15		1 141.15	100.00
44100000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	179 525.43		234 354.07		54 828.64	23.40
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES			7 729.00		7 729.00	100.00
44566190 TVA DED. ACHATS B/S . 19,6 %			6 525.33		6 525.33	100.00
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	38 644.00		39 915.00		1 271.00	3.18
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	10 399.91		14 538.45		4 138.54	28.47
44586100 TVA EN ATTENTE	15 009.12				15 009.12	
46701000 TWISTORAMA	1 000.00		1 500.00		500.00	33.33
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	38 598.00				38 598.00	
DISPONIBILITES	413 685.97		292 655.06		121 030.91	41.36
51211000 CIC PRO ASSOC 28501	193 603.46		74 959.17		118 644.29	158.28
51212000 CIC LIVRET 28508	219 180.72		215 829.05		3 351.67	1.55
51230000 CIC PRO ASSOC 28513	901.79		1 866.84		965.05	51.69
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 917.65		3 947.90		3 969.75	100.55
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	7 917.65		3 947.90		3 969.75	100.55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	745 353.62		664 984.53		80 369.09	12.09
TOTAL GENERAL	767 149.28		672 813.99		94 335.29	14.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	26 641.88	19 767.85	6 874.03	34.77
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	26 641.88	19 767.85	6 874.03	34.77
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	41 501.19	6 874.03	34 627.16	503.74
APPORTS	161 254.23	161 254.23		
10300000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	161 254.23	161 254.23		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	6 054.19	3 500.62	2 553.57	72.95
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	27 000.00	22 000.00	5 000.00	22.73
13910000 SUBV. EQUIPEMENT INSCRITE CR	20 945.81	18 499.38	2 446.43	13.22
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 846.00		1 846.00	
14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	1 846.00		1 846.00	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	237 297.49	191 396.73	45 900.76	23.98
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	133 500.63	135 448.63	1 948.00	1.44
19420000 FONDS DEDIES EMERGENCE/TERTIAR	35 521.63	35 521.63		
19430000 FONDS DEDIES CCI	61 803.00	48 751.00	13 052.00	26.77
19440000 FONDS DEDIES CONCOURS	31 176.00	51 176.00	20 000.00	39.08
19450000 FONDS DEDIES DON	5 000.00		5 000.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	133 500.63	135 448.63	1 948.00	1.44
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	104.69	82.31	22.38	27.19
51860000 AGIOS BANCAIRES	104.69	82.31	22.38	27.19
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	171 091.08	162 785.96	8 305.12	5.10
40000000 FOURNISSEURS	96 704.09	67 313.75	29 390.34	43.66
40810000 FOURNISSEURS FNP	74 386.99	95 472.21	21 085.22	22.09
DETTE FISCALES ET SOCIALES	116 181.12	108 183.68	7 997.44	7.39
42820000 DETTE PROVISIONNEES POUR CP	18 693.27	17 648.41	1 044.86	5.92
42860000 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	7 000.00		7 000.00	
43100000 SECURITE SOCIALE	43 267.98	42 145.20	1 122.78	2.66
43710000 AGIRC	13 193.38	11 994.00	1 199.38	10.00
43780000 PREVOYANCE CADRE	1 733.38	1 477.00	256.38	17.36
43781000 MUTUELLE	4 731.59	2 749.00	1 982.59	72.12
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CP	9 346.64	10 911.60	1 564.96	14.34
43860000 ORGANISMES SOCIALES AUTRES CHA	3 150.00		3 150.00	
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	32.00		32.00	
44570055 TVA COLLECTEE / VENTES 5.5%	3.30		3.30	
44571190 TVA COLL. VENTES . 19,6 %	5 968.06	10 947.72	4 979.66	45.49
44587000 TVA S/ FAE	1 169.73	1 450.99	281.26	19.38
44860000 ETAT, TAXES A PAYER	7 891.79	8 859.76	967.97	10.93
AUTRES DETTES	9 137.27	8 626.11	511.16	5.93
41000000 CLIENTS	2 706.55		2 706.55	
41980000 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR		565.11	565.11	100.00
46710000 AUTRES COMPTES DEBITEURS DIREC	6 430.72	8 061.00	1 630.28	20.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 837.00		66 290.57		33 546.43	50.61
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 837.00		66 290.57		33 546.43	50.61
TOTAL DETTES	396 351.16		345 968.63		50 382.53	14.56
TOTAL GENERAL	767 149.28		672 813.99		94 335.29	14.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	50 752.92		75 507.46		24 754.54	32.78
70600000 PRESTATIONS AUX INCUBES	44 421.78		62 507.46		18 085.68	28.93
70605000 PRESTATIONS DE SERVICES	10 081.86				10 081.86	
70610000 ADHESION	9 000.00		9 000.00			
70620000 FACTURATION PRESTATION SERVICE			4 000.00		4 000.00	100.00
70620100 PRESTATION ADMIN. ET CONSEILS	5 510.00				5 510.00	
70630000 DEBOURS NON SOULIS A TVA	1 903.00				1 903.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	879 230.67		895 039.80		15 809.13	1.77
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	879 230.67		895 039.80		15 809.13	1.77
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	22 711.90		22 256.35		455.55	2.05
78174000 REPRISE PROV CREANCE DOUTEUSE	10 563.86		11 884.62		1 320.76	11.11
79110000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	10 648.04		8 018.80		2 629.24	32.79
79124000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 500.00				1 500.00	
79141000 CPAM			2 352.93		2 352.93	100.00
COLLECTES	5 000.00				5 000.00	
75400000 DON	5 000.00				5 000.00	
AUTRES PRODUITS	20.41		4.20		16.21	385.95
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	20.41		4.20		16.21	385.95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	957 715.90		992 807.81		35 091.91	3.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	358 086.94		406 956.86		48 869.92	12.01
60400000 Prestations externes incubés	88 843.55		125 959.92		37 116.37	29.47
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT	4 372.06		3 308.20		1 063.86	32.16
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 774.45		5 249.56		2 475.11	47.15
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	840.00		836.00		4.00	0.48
61221000 BNP CREDIT BAIL	395.70		1 106.20		710.50	64.23
61250000 CREDIT BAIL SERVEUR	1 520.57				1 520.57	
61251000 CREDIT BAIL SERVEUR	4 419.80				4 419.80	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	26 798.73		26 295.12		503.61	1.92
61356000 LOCATIONS DIVERSES			740.00		740.00	100.00
61357000 LOCATION CULLIGAN	302.37		339.56		37.19	10.95
61551000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	8 527.50		4 313.21		4 214.29	97.71
61553000 ENTRETIEN LOCAUX			1 830.00		1 830.00	100.00
61562000 MAINTENANCE IMMOBILIERES			640.00		640.00	100.00
61600000 ASSURANCE	94.06				94.06	
61610000 ASSURANCE RC	1 342.12		1 269.76		72.36	5.70
61610100 ASSURANCE DIRIGEANTS	33.22				33.22	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	861.71		1 230.60		368.89	29.98
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 169.32		5 236.11		4 066.79	77.67
61850000 CONF'RENCES - S'MINAIRES - COL	6 754.13		7 606.66		852.53	11.21
61851000 FRAIS DE FORMATION SEMIA	14 291.99		135.00		14 156.99	NS
61852000 FORMATIONS INCUBES	12 605.00		39 490.90		26 885.90	68.08
62140000 PERSONNEL DETACHE ou PRETE	30 668.00		15 000.00		15 668.00	104.45
62260000 HONORAIRES	68 608.89		70 163.61		1 554.72	2.22
62261000 HONORAIRES INCUBES	400.00		11 936.00		11 536.00	96.65
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	64.05				64.05	
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	13 176.90		3 001.40		10 175.50	339.03
62340000 CADEAU A LA CLIENTELE	443.00				443.00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	6 453.40		11 059.50		4 606.10	41.65
62361000 PLAQUETTES, IMP, CATALOGUE INC	18 064.05		12 380.40		5 683.65	45.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62380000 CADEAUX			1 248.28		1 248.28	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 911.80		13 967.50		3 944.30	28.24
62515000 DEPLACEMENT - FRAIS KM	4 607.52		2 067.33		2 540.19	122.87
62570000 RECEPTIONS	10 750.58		13 024.25		2 273.67	17.46
62610000 TELEPHONE LIGNE FIXE	1 897.89		4 535.74		2 637.85	58.16
62621000 PORTABLE JLD			817.35		817.35	100.00
62622000 PORTABLE CF	384.17		403.67		19.50	4.83
62624000 PORTABLE GG	864.30		482.83		381.47	79.01
62630000 FRAIS POSTAUX	612.97		469.14		143.83	30.66
62633000 PORTABLE ML	516.08		889.96		373.88	42.01
62634000 PORTABLE CG	358.89		388.64		29.75	7.65
62635000 ORANGE JLD 3G			182.28		182.28	100.00
62636000 PORTABLE SW	461.74		407.68		54.06	13.26
62638000 ORANGE SEBTI			348.61		348.61	100.00
62640000 SITE INTERNET	1 427.67		76.29		1 351.38	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 118.85		1 096.67		22.18	2.02
62780000 AUTRES FRAIS S/PRESTATIONS SER	116.44		33.45		82.99	248.10
62810000 COTISATIONS	3 233.47		14 164.48		10 931.01	77.17
62840000 FRAIS RECRUTEMENT			3 225.00		3 225.00	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 234.67		8 334.62		99.95	1.20
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 541.29		1 565.00		23.71	1.52
63330000 AGEFOS	6 137.38		6 248.62		111.24	1.78
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	556.00		521.00		35.00	6.72
SALAIRES ET TRAITEMENTS	369 545.44		368 821.76		723.68	0.20
64110000 SALAIRES	361 144.42		363 638.15		2 493.73	0.69
64111000 INDEMNITES STAGIAIRES			6 104.70		6 104.70	100.00
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 044.86		921.09		1 965.95	213.44
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	7 356.16				7 356.16	
CHARGES SOCIALES	146 084.04		161 312.46		15 228.42	9.44
64510000 PERS COTISATIONS URSSAF	98 507.98		115 327.24		16 819.26	14.58
64530000 COT. CAISSE RETRAITE EMPLOYES	1 756.01				1 756.01	
64531000 COT. CAISSE RETRAITE CADRES	25 060.04		25 554.63		494.59	1.94
64532000 COTISATION FORFAITAIRE CNRS			5 971.77		5 971.77	100.00
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	14 133.30				14 133.30	
64570000 MUTUELLE	7 982.60		7 195.81		786.79	10.93
64580000 PREVOYANCE	4 967.07		4 828.11		138.96	2.88
64581000 CHARGES SOCIALES S/ CP	1 564.96		1 601.40		3 166.36	197.72
64582000 CHARGES SOCIALES SUR PRIME	3 150.00				3 150.00	
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	752.00		833.50		81.50	9.78
64900000 CICE	8 660.00				8 660.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 750.04		7 571.42		821.38	10.85
68111000 DOT. IMMO. INCORP.	924.00		1 847.22		923.22	49.98
68112000 DOT. IMMO. CORP.	5 826.04		5 724.20		101.84	1.78
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 279.81		5 025.76		2 254.05	44.85
68174000 DOTATION CREANCES DOUTEUSES	7 279.81		5 025.76		2 254.05	44.85
AUTRES CHARGES	0.40		167.26		166.86	99.76
65160000 DROITS D'AUTEURS			39.50		39.50	100.00
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	0.40		127.76		127.36	99.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	895 981.34		958 190.14		62 208.80	6.49
RESULTAT D'EXPLOITATION	61 734.56		34 617.67		27 116.89	78.33
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 351.67		1 198.38		2 153.29	179.68
76880000 INTERETS PLACEMENT	3 351.67		1 198.38		2 153.29	179.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 351.67		1 198.38		2 153.29	179.68
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			32.83		32.83	100.00
66150000 INTERETS BANCAIRES			32.83		32.83	100.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	12.96				12.96	
66600000 PERTE DE CHANGE	12.96				12.96	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	12.96		32.83		19.87	60.52
RESULTAT FINANCIER	3 338.71		1 165.55		2 173.16	186.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	65 073.27		35 783.22		29 290.05	81.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			122 128.09		122 128.09	100.00
77150000 SUBVENTION CCI			117 500.00		117 500.00	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			4 628.09		4 628.09	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 446.43		3 363.23		916.80	27.26
77700000 QP SUBV. EQUIPEMENT VIREE CR	2 446.43		3 363.23		916.80	27.26
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 446.43		125 491.32		123 044.89	98.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7 188.00		150 963.51		143 775.51	95.24
67150000 SUBVENTIONS ACCORDEES	7 188.00		118 620.00		111 432.00	93.94
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANT.			32 343.51		32 343.51	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	4 357.51				4 357.51	
68700000 DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS	2 511.51				2 511.51	
68725000 DOT. AMORT. DEROGATOIRES	1 846.00				1 846.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 545.51		150 963.51		139 418.00	92.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 099.08		25 472.19		16 373.11	64.28
IMPOTS SUR LES BENEFICES	16 421.00		3 437.00		12 984.00	377.77
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	16 421.00		3 437.00		12 984.00	377.77
TOTAL PRODUITS	963 514.00		1 119 497.51		155 983.51	13.93
TOTAL DES CHARGES	923 960.81		1 112 623.48		188 662.67	16.96
SOLDE INTERMEDIAIRE	39 553.19		6 874.03		32 679.16	475.40
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	37 500.00				37 500.00	
78940000 REPRISE SUR FOBDS DEDIES	37 500.00				37 500.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	35 552.00				35 552.00	
68940000 DOTATION EN FONDS DEDIES	35 552.00				35 552.00	
EXCEDENTS OU DEFICITS	41 501.19		6 874.03		34 627.16	503.74

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 767 149.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 957 715.90 Euros et dégageant un excédent de 41 501.19 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 7 octobre 2013, l'association a obtenu l'agrément fiscal au titre de l'article 238 bis 4° du CGI. Ce qui lui permettra de bénéficier du mécénat d'entreprise.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement n'est intervenu depuis la date de clôture au 31/12/2013 qui soit de nature à faire l'objet d'une mention dans l'annexe ou venir modifier les évaluations retenues dans les comptes annuels au 31/12/2013.

- 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.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Les subventions relatives au Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche sont des conventions triennales.

L'exercice 2013 est donc impacté par trois conventions (2011,2012 et 2013). L'association perçoit au cours de la première année d'incubation un acompte qui ne sera acquis définitivement qu'à l'issue des trois ans après l'émission d'un rapport de fin de programme favorable du Ministère.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 660 €. L'association n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 820		7 600
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 766		3 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 864		11 852
TOTAL	39 630		15 628
TOTAL GENERAL	50 450		23 228

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 900	16 520	16 520
Installations générales agencements aménagements constr.		3 766	3 776	3 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 723	43 993	43 993
TOTAL		7 489	47 769	47 769
TOTAL GENERAL		9 389	64 289	64 289

ANNEXE

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

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	10 820	924	1 900	9 844
Installations générales agencements aménagements constr.	1 566	2 843	3 766	644
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 234	5 494	3 723	32 005
TOTAL	31 800	8 338	7 489	32 649
TOTAL GENERAL	42 620	9 262	9 389	42 493

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	924			1 846	
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 021		1 822		
Matériel de bureau informatique mobilier	4 805		689		
TOTAL	5 826		2 512		
TOTAL GENERAL	6 750		2 512	1 846	

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
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	19 768	6 874		0	26 642
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 874	6 874	61 399	19 898	41 501
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	161 254				161 254
Subventions d'investissement	3 501		5 000	2 446	6 054
Provisions réglementées					
Amortissement dérogatoire			1 846		1 846
TOTAL I	191 397		68 245	22 344	237 297

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		1 846			1 846
TOTAL		1 846			1 846

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 172	7 280	10 564		11 888
TOTAL	15 172	7 280	10 564		11 888
TOTAL GENERAL	15 172	9 126	10 564		13 734
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 280	10 564		
exceptionnelles		1 846			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	19 232	19 232	
Autres créances clients	31 430	31 430	
Taxe sur la valeur ajoutée	64 053	64 053	
Divers état et autres collectivités publiques	179 525	179 525	
Débiteurs divers	41 398	41 398	
Charges constatées d'avance	7 918	7 918	
TOTAL	343 556	343 556	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	105	105		
Fournisseurs et comptes rattachés	171 091	171 091		
Personnel et comptes rattachés	25 693	25 693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 423	75 423		
Impôts sur les bénéfices	32	32		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 141	7 141		
Autres impôts taxes et assimilés	7 892	7 892		
Autres dettes	9 137	9 137		
Produits constatés d'avance	99 837	99 837		
TOTAL	396 351	396 351		

ANNEXE

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

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
EMERGENCE POLE TERTIAIRE	35 522	35 522			35 522
CCI	50 000	48 751	17 500	30 552	61 803
CONCOURS	100 000	51 176	20 000		31 176
DONS	5 000			5 000	5 000
TOTAL	190 522	135 449	37 500	35 552	133 501

Les fonds reçus de la Région Alsace et non reversés au 31/12/2012 concernant les projet de lauréats au concours national de la création d'entreprises et les contrats création innovation sont classés en fonds dédiés.

Variation des fonds propres**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	8 920	100.00
LOGICIELS	7 600	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 169
Autres créances	218 123
Total	224 292

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	6 169
SUBVENTIONS A RECEVOIR	179 525
PRODUITS A RECEVOIR	38 598
Total	224 292

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 387
Dettes fiscales et sociales	46 082
Total	120 573

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
AGIOS BANCAIRES	105
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	74 387
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	18 693
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	7 000
CHARGES SOCIALES SUR PROVISION CONGES A PAYER	9 347
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	3 150
ETAT TAXES A PAYER	7 891
Total	120 573

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 918
Total	7 918
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	99 837
Total	99 837

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES EXPLOITATION	7 918		
Total	7 918		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MESR 2013	99 837		
Total	99 837		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
convention Région Alsace 2013	290 000
convention MESR 2013	19 841
convention FEDER 2013	194 652
convention CUS 2013	100 000
subvention Lilly	30 000
solde ETENA	46 147
convention MESR 2010 solde	29 615
convention MESR 2011	50 803
convention MESR 2012	129 537
convention FEDER 2012	11 365-
Total	879 230

Compte tenu des conditions d'octroi des subventions d'exploitation, et des règles d'enregistrement des créances, l'association a décidé d'enregistrer ses subventions au moment où celles-ci deviennent certaines c'est-à-dire au moment des notifications successives par les organismes subventionneurs.

Les subventions demandées avant la clôture de l'exercice ainsi que les subventions encaissées au cours

de l'exercice (et/ou des exercices précédents) font l'objet d'un suivi comptable tenant compte des dépenses réelles subventionnables. Ce suivi est réalisé par une comptabilité analytique. Les produits sont rattachés à l'exercice en fonction des dépenses engagées.

Ainsi, les subventions reçues ou demandées à la clôture de l'exercice pour lesquelles la totalité des

dépenses correspondantes ne seraient pas encore engagées, font l'objet d'une écriture de produits constatés d'avances ou de fonds dédiés.

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Total	7	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	67 021	19 454
Résultat exceptionnel (hors participation)	9 099 -	3 033 -
Résultat comptable (hors participation)	57 922	16 421

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6025 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4225 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1800 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Provision départ en retraite :

- Hypothèse de calcul retenue : Départ volontaire en retraite
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- tables de mortalité utilisées : TD 2000 pour les hommes, TV 2000 pour les femmes
- taux d'actualisation retenu : taux des obligations de 1ère catégorie, taux IBOXX au 31/12/2013 : 3,17%
- profil de carrière : 2%
- taux de turn over : 4%
- taux de charges patronales : 45% .

L'engagement total des départs en retraite s'élève donc à 6525 € au 31/12/2013.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP de subvention virée au résultat	2 446	77700000
Total	2 446	
Charges exceptionnelles		
- Dot. exceptionnelle aux amortissements	2 511	
Total	2 511	

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	13
Informations complémentaires (CICE)	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Variation des fonds propres	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Dépréciation des créances	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20
Détail des produits constatés d'avance	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	20
Ventilation de l'effectif moyen	21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

22

NA = Non Applicable NS = Non significative

SEMIA

4 RUE BOUSSINGAULT

67000 STRASBOURG

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013