

Gérard ARTUS

EXPERT COMPTABLE

Membre de l'Ordre de la région de Champagne

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Reims

19 rue des Prés l'Evêque
10000 TROYES

Tél. 03.25.83.22.33
Fax 03.25.83.22.34
cabinet.artus@wanadoo.fr

CARINNA

**AGENCE POUR LA RECHERCHE ET L'INNOVATION
EN CHAMPAGNE-ARDENNE**

*Association régie par
la loi du 1^{er} juillet 1901*

14 rue Gabriel Voisin
51100 REIMS

* * *

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Gérard ARTUS

EXPERT COMPTABLE

Membre de l'Ordre de la région de Champagne

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Reims

19 rue des Prés l'Evêque
10000 TROYES

Tél. 03.25.83.22.33

Fax 03.25.83.22.34

cabinet.artus@wanadoo.fr

CARINNA

AGENCE POUR LA RECHERCHE ET L'INNOVATION EN CHAMPAGNE-ARDENNE

*Association régie par
la loi du 1^{er} juillet 1901*

14 rue Gabriel Voisin
51100 REIMS

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association CARINNA - Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne-Ardenne,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention :

- Sur la dérogation aux principes comptables concernant la comptabilisation des subventions d'investissement exposée au point 1.2.2 de l'Annexe.
- Sur le point 2.2.2 de l'Annexe concernant les provisions pour risque de reversement de subventions d'exploitation figurant au passif du bilan à l'identique de l'exercice précédent pour 189115 €, leurs conditions de maintien au passif du bilan restant inchangées à ce jour.
- Sur le point 2.2.2 de l'Annexe concernant la constitution en 2012 d'une provision pour risque prud'homal de 135975 €. Le salarié débouté en première instance a fait appel ce qui justifie le maintien de cette provision au bilan de CARINNA.
- Sur la ventilation des subventions d'exploitation entre celles allouées au titre de 2013 pour 1268012 €, et celles résultant pour 39924 € de régularisations sur exercices antérieurs selon détail exposé au point 3.3.2 de l'Annexe.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, je vous informe que mes appréciations ont porté sur l'appréciation des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations retenues, notamment sur le bien fondé des dispositions prises aux points 2.2.2 et 3.3.2 de l'Annexe.

Les ajustements de subventions d'exploitation sur 2013 ne représentent que 3 % des subventions initialement comptabilisées sur 2012 ce qui traduit, à posteriori, une juste appréciation de ces subventions qui représentent 86 % des produits d'exploitation.

Cette appréciation s'inscrit dans ma démarche d'audit des comptes annuels et a contribué à la formation de mon opinion sur les comptes qui vous sont présentés.

3. Vérifications et informations spécifiques

J'ai procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 qui vous sont adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Troyes,
Le 15 mai 2014


Gérard ARTUS
Commissaire aux comptes



Comptes annuels

Carinna Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne Ardenne

Bilan et compte de résultat

Bilan

Association

Carinna Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne Ardenne

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2012	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	45 007	41 688	3 318	6 412	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	16 624	10 761	5 863	7 525	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	61 631	52 449	9 181	13 937	
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.out.industriels	14 458	14 206	251	329	
	Autres immobilisations corporelles	159 770	126 212	33 558	50 700	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	174 228	140 418	33 810	51 029	
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	10 320		10 320	10 320	
	Total	10 320		10 320	10 320	
Total I		246 181	192 868	53 312	75 288	
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	74 814	63 041	11 773	35 452
Autres créances		560 800		560 800	699 919	
Total		635 614	63 041	572 573	735 371	
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	436 919		436 919	385 673	
	Charges constatées d'avance (4)	28 514		28 514	35 236	
	Total II	1 101 048	63 041	1 038 007	1 156 282	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Ecart de conversion Actif					
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 347 229	255 909	1 091 320	1 231 570	
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)					
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
Engagements reçus	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

Carinna Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne Ardenne

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	278 784	278 784
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(38 978)	36 420
	Résultat de l'exercice	26 674	(75 399)
Fonds associatifs	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	12 127	21 635
	Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)			
Total	I	278 607	261 441
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	332 229	331 467
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	332 229	331 467
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		97 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 732	127 974
	Dettes fiscales et sociales	117 064	123 852
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	96 855	137 440
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	168 830	152 393	
Total	III	480 483	638 661
Écart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	1 091 320	1 231 570
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	480 483	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs (3) Dont emprunts participatifs		97 000
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Carinna Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne Ardenne

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 le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	28 405	5 261
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	28 405	5 261
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 307 936	1 521 403
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	43 601	50 647
	Cotisations	113 720	106 490
	Autres produits (1)	29 012	736
	Total des produits d'exploitation I	1 522 675	1 684 537
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	177 476	214 262
	Autres achats et charges externes (2)	333 443	381 016
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 799	65 790
	Salaires et traitements	565 397	633 229
	Charges sociales	279 498	297 856
	- sur immobilisations { amortissements provisions	22 704	20 042
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	23 028	12 413
	- pour risques et charges	762	
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	40 533	4 465	
	Total des charges d'exploitation II	1 505 643	1 629 075
	Résultat d'exploitation (I-II)	17 031	55 461
Opér. communes	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	306	365
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers V	306	365
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	901	1 510
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	901	1 510
	Résultat financier (V-VI)	(594)	(1 145)
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	16 437	54 316
Renvois	(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 immobilier			

Compte de résultat (suite)

Carinna Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne Ardenne

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 le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 237	6 418
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	10 237	6 418
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		159
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		135 975
	Total des charges exceptionnelles VIII		136 134
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		10 237	(129 715)
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		1 533 219	1 691 321
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 506 545	1 766 721
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		26 674	(75 399)
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

Carinna Agence pour la Recherche et l'Innovation en Champagne Ardenne

Annexe

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2.1	Présentation des comptes	2
1.2.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations corporelles et incorporelles	3
2.1.2	Tableau des amortissements – Durée d'amortissement	4
2.1.3	Détail immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Actif circulant – Classement par échéance	4
2.1.5	Produits à recevoir	5
2.1.6	Dépréciation des créances	5
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	7
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite	7
2.2.4	Autres dettes – Classement par échéance	7
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	8
2.2.6	Produits constatés d'avance	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Détail du Chiffre d'affaires	9
3.2	Autres produits	9
3.3	Subventions en espèces	9
3.3.1	Informations préliminaires	9
3.3.2	Ventilation des subventions	11
3.4	Ventilation des cotisations	13
3.5	Achats de matières, et autres approvisionnements	13
3.6	Cellule de Diffusion Technologique (CDT)	13
3.7	Résultat exceptionnel	16
4	Autres informations	17
4.1	Engagement en matière de formation professionnelle	17
4.2	Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants	17

7 février 2014

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

- Labellisation CDT

Le label Cellule de Diffusion Technologique (CDT) du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche a été renouvelé courant 2012 pour une durée de 2 ans.

- Contrôle Urssaf

Un contrôle Urssaf a eu lieu au cours de l'exercice au titre des années 2010 à 2012. Aucun redressement n'est intervenu

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 Principes, règles et méthodes comptables

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.

Précisions : les subventions d'investissement sont généralement renouvelables par les financeurs. Dès lors, elles sont rapportées au résultat au fur et à mesure de l'amortissement des biens qu'elles financent. Le montant rapporté au résultat en 2013 s'élève à 10 237 €.

7 février 2014

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations corporelles et incorporelles

Type d'immobilisations	Début exercice	+	-	Fin exercice
Brevets	1 326,95 €			1 326,95 €
Logiciels	30 146,30 €		2 225,28 €	27 921,02 €
Extranet et site Internet	15 759,25 €			15 759,25 €
Logo, charte graphique, acronyme	16 624,40 €			16 624,40 €
Matériel et outillage	14 458,11 €			14 458,11 €
Installations générales	40 249,07 €			40 249,07 €
Matériel de transport	17 415,00 €			17 415,00 €
Matériel de bureau et informatique	89 008,05 €	729,38 €	15 535,30 €	74 202,13 €
Mobilier de bureau	27 904,55 €			27 904,55 €
Total	252 891,68 €	729,38 €	17 760,58 €	235 860,48 €

2.1.2 Tableau des amortissements – Durée d'amortissement

2.1.2.1 Durée - Méthode d'amortissement

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Brevet	Linéaire	13 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Extranet et site Internet	Linéaire	2 à 3 ans
Logo, charte graphique, acronyme	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

2.1.3 Détail immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Détail des brevets et marque

- L'association est co-titulaire avec l'Université de Reims Champagne Ardenne d'un brevet français intitulé « Procédé pour préparer un nouveau matériau à base d'amidon ainsi que le matériau ainsi préparé ». Ce brevet a été déposé le 3 mai 2000 auprès de l'INPI.
- L'association est propriétaire de la marque "Europol'Agro", suite à la fusion intervenue avec l'association Europol'Agro en 2007.

2.1.4 Actif circulant – Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

7 février 2014

2.1.5 Produits à recevoir

• Poste « Autres créances »		
- Partenariat URCA	:	6 600 €
- Subventions à recevoir	:	553 704 €

		560 304 €

2.1.6 Dépréciation des créances

Dépréciation sur créances des incubants
(Ultra RS, Topica Tools,
Protecto et Manta Concept, Consignity, VMW, Tactineo). : 63 041 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

- Apports liés aux fusions : 278 784,62 €

- *Subventions d'investissement*

Elles sont rapportées au résultat au fur et à mesure des dotations aux amortissements constatées sur les immobilisations financées.

Financier	Biens financés	Projets	Total subv.	Total amort. 01.01.2013	QP subv. rapportée au résultat en 2013	Subv. nette 31.12.2013
Conseil Régional/Feder	Logiciel/matériel informatique	Système d'information	57 870,37 €	57 870,37 €	0 €	0 €
Conseil Régional/Feder	Logiciel/matériel bureau	PRIV 2	1 240,25 €	1 240,25 €	0 €	0 €
Ville de Reims	Logiciel/matériel bureau	Santé	914,93 €	914,93 €	0 €	0 €
Conseil Régional/Etat	Logiciel/mat. Info.	PRERI 1	1 600,72 €	1 600,72 €	0 €	0 €
Conseil Régional/Interreg	Logiciel/mat. Info.	PERIA	1 634,43 €	1166,67 €	467,76 €	0 €
Conseil Régional /Feder	Logiciel/mat. Info.	RDT	5 986,58 €	4 425,93 €	1 560,65 €	0 €
Conseil Régional	Logiciel/mat. Info.	Fonctionnement général	4 500,00 €	2 280,40€	1 500,00 €	719,60 €
Conseil Régional /Feder	Logiciel/mat. Info.	Carrière Innovation	957,75 €	571,99 €	319,25 €	66,51 €
Conseil Régional /URCA	Logiciel/mat. Info.	C2ALL	898,00 €	477,59 €	219,67 €	200,74 €
Conseil Régional / Feder	Logiciel/mat. Info.	Départements thématiques	17 562,77	981,36 €	6162,27 €	10 419,14 €
Conseil Régional	Logiciel/mat. Info.	Départements thématiques	729,38 €	0 €	7,43 €	721,95 €
Total			93 895,18 €	71 530,21 €	10 237,03 €	12 127,94 €

7 février 2014

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provision début exercice	Augmentation	Diminution	Provision fin exercice
Provision pour retraite	6 377 €	762 €		7 139 €
Provision pour risque de remise en cause de l'évolution des actions réalisées au regard des actions FEDER prévues	64 612 €			64 612 €
Provision pour risque de réévaluation des recettes FEDER 2007/2008/2009	112 139 €			112 139 €
Provision pour risque lié à l'utilisation des fonds structurels européens	12 364 €			12 364 €
Provision pour licenciement et risque prud'homal	135 975 €			135 975 €
Total	331 467 €	762 €	- €	332 229 €

L'association connaît un contentieux prud'homal. Le salarié a été débouté en 1^{ère} instance. Sans reconnaître le bien-fondé de la demande du salarié, l'association a provisionné le risque à hauteur de 135 975 €, ce en vertu du principe de prudence.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 7 139 €, charges sociales incluses.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

2.2.4 Autres dettes – Classement par échéance

Toutes les dettes, sont d'échéance inférieure à un an.

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Montant début d'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	114 428,38 €	88 552,08 €
Factures non parvenues	13 546,27 €	9 180,53 €

2.2.6 Produits constatés d'avance

• Participation UTT FIC 2014	588,00 €
• Cotisation 2014 EDF	1 100,00 €
• Subvention MESR - incubants entrés en 2013	38 893,00 €
• Subvention Conseil Régional fonctionnement SHS 2013	20 892,00 €
• Subvention Conseil Régional incubants n°11030 – 3 projets entrés en 2012	29 655,75 €
• Subvention Conseil Régional incubants n°7167 – 4 projets entrés en 2012	29 660,20 €
• Subvention Conseil Régional incubants n°1530 – 3 projets entrés en 2011	8 605,74 €
• Subvention Conseil Régional incubants n°2502 –	30 311,00 €
• Subvention Feder 2012 –	9 124,50 €

168 830,19 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Détail du Chiffre d'affaires

Le total du chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 28 405 €.

Il correspond :

- aux facturations adressées aux incubants = 28 305 € (1)
- locations diverses = 100 €

(1) Sur l'exercice, l'association a encaissé 26 777 € au titre des facturations incubants.

3.2 Autres produits

Ils correspondent :

- au partenariat URCA = 22 000 €
- à des produits sur exercices antérieurs = 7 012 €

3.3 Subventions en espèces

3.3.1 Informations préliminaires

Le montant de chaque subvention inscrite dans le compte de résultat à la clôture des comptes résulte des dispositions conventionnelles prévues, puis lorsque la subvention n'est pas forfaitaire, des charges effectivement engagées.

Les bilans financiers adressés aux financeurs au terme des actions donnent lieu à examen attentif par les services instructeurs. Des écarts apparaissent parfois entre les subventions comptabilisées au cours des exercices antérieurs et les subventions effectivement accordées.

Les éventuels écarts, favorables ou défavorables, ne sont connus qu'après instruction des dossiers et sont susceptibles d'être comptabilisés au cours des exercices ultérieurs a fortiori lorsqu'il s'agit de conventions pluriannuelles. Pour une meilleure lisibilité, ces régularisations sont comptabilisées en résultat d'exploitation dans la rubrique "subventions d'exploitation" lorsque les conventions sont soldées.



7 février 2014

Il y a lieu de distinguer :

- Les régularisations de subventions allouées au titre des exercices antérieurs
- Les subventions allouées au titre de l'exercice 2013

3.3.2 Ventilation des subventions

Le total des subventions d'exploitation s'élève à 1 307 936 €.

	Régularisations au titre des exercices antérieurs	Subventions allouées au titre de 2013	Cotisations	Subvention Investissement	TOTAL comptes 2013
REGION					
Fonctionnement Départements Thematiques 2013		126 979	10 000	729	137 708
Fonctionnement Départements Thematiques 2012	1 108				1 108
Fonctionnement RRI 2013		50 781			50 781
Fonctionnement RDT 2012	-10 399				-10 399
Fonctionnement Incubateur 2013		115 715			115 715
Fonctionnement Incubateur 2012	36 050				36 050
Incubants entrés en 2010	-3 836				-3 836
Incubants entrés en 2011 – E201102605 – 5 projets	10 457	14 008			24 465
Nouveaux Incubants entrés en 2011 – E201111530 – 3 projets		5 681			5 681
Incubants entrés en 2012		36 255			36 255
Nouveaux Incubants entrés en 2012 – E201207167 – 4 projets		4 563			4 563
Nouveaux Incubants entrés en 2013 – E201302502 – 6 projets		17 902			17 902
PERIA	-1 350				-1 350
C2A - Connect to All	457				457
ASSISES 2012	359				359
SHS 2013		32 519			32 519
TOTAL Région	32 846	404 403	10 000	729	447 978
ETAT					
Etat Fonctionnement CARINNA – MESR – DRRT		157 000			157 000
MESR Fonctionnement et incubants entrés en 2011		35 046			35 046
MESR Fonctionnement et incubants entrés en 2012		45 900			45 900
MESR Fonctionnement et incubants entrés en 2013		4 173			4 173
DG-CIS 2013 – DIRECCTE – RRI		78 232			78 232
DG-CIS 2012 – DIRECCTE – RRI	-21 752				-21 752
CARRIERE INNOVATION – DIRECCTE		28 215			28 215
TOTAL ETAT	-21 752	348 566	0	0	326 814
Fonds Européens					
FEDER Départements Thématiques 2013		159 940			159 940
FEDER Départements Thématiques 2012	-1 106				-1106

7 février 2014

FEDER Départements Thématiques 2011	-4 898			-4 898		
FEDER RRI 2013		75 916		75 916		
FEDER RDT 2012	-13 676			-13 676		
FEDER RDT 2011	12 552			12 552		
FEDER Fonctionnement et incubants entrés en 2009	24 153			24 153		
FEDER Fonctionnement et incubants entrés en 2010	17 903			17 903		
FEDER Fonctionnement et incubants entrés en 2011 - E201108017 – 5 projets		4 395		4 395		
FEDER nouveaux incubants entrés en 2011 – E201111529 – 3 projets		5 681		5 681		
FEDER Fonctionnement et incubants entrés en 2012 – E201211031 – 4 projets		8 891		8 891		
FEDER nouveaux incubants entrés en 2012 – E201211032 – 3 projets		4 563		4 563		
FEDER Fonctionnement E201310043		88 106		88 106		
INTERREG - PERIA	-4 185			-4 185		
INTERREG - C2A Connect to all	-1 913			-1 913		
CARRIERE INNOVATION		28 215		28 215		
SIFORAGE		54 251		54 251		
TOTAL Fonds Européens		28 830	429 958	0	0	458 788
AUTRES						
Département de la Marne		33 700	10 000			43 700
Département des Ardennes			10 000			10 000
Département de l'Aube			10 000			10 000
Reims Métropole		30 000	10 000			40 000
Ville de Reims-SHS		6 385				6 385
Communauté d'Agglomération de Troyes		10 000	10 000			20 000
Communauté de Communes d'Epervain			5 000			5 000
Communauté d'Agglomération de Charleville-Mezières			10 000			10 000
Communauté d'Agglomération de Châlons en Champagne		5 000	5 000			10 000
Autres membres			33 720			33 720
TOTAL AUTRES		0	85 085	103 720	0	188 805
TOTAL		39 924	1 268 012	113 720	729	1 422 385
<i>Total subventions fonctionnement :</i>		1 307 936				
<i>Total subventions fonctionnement et cotisations :</i>		1 421 656				
Total Année 2013 :			1 382 460			

7 février 2014

3.4 Ventilation des cotisations

- Région Champagne-Ardenne	:	10 000 €
- Département de la Marne	:	10 000 €
- Département des Ardennes	:	10 000 €
- Reims Métropole	:	10 000 €
- Grand Troyes	:	10 000 €
- Communauté de Communes d'Epervain	:	5 000 €
- Communauté d'Agglomération Charleville-Mézières	:	10 000 €
- Cités en Champagne	:	5 000 €
- Département de l'Aube	:	10 000 €
- Cotisations des autres membres	:	33 720 €

		113 720 €

3.5 Achats de matières, et autres approvisionnements

Le total de cette rubrique s'élève à 177 476 €, couvrant essentiellement les dépenses réalisées pour le compte des incubants à hauteur de 154 612 €.

3.6 Cellule de Diffusion Technologique (CDT)

La cellule de diffusion technologique de CARINNA aura mobilisé 5,3 ETP en 2013.

Le bilan financier de la CDT s'établit de la manière suivante :

7 février 2014

Charges

	Montant (€) pour la partie technologique	Montant (€) pour la partie administrative*	Total (€)
Frais de personnels (salaires et charges)	311 325	61 555	372 880
Frais divers (déplacements, réception, cotisations, frais de structures : déplacement, consommables, téléphone, loyers, fournitures,...)	23 467	49 131	72 598
Prestations (conseils et expertises)	30 372	11 536	41 908
Communication	15 079	8 747	23 826
Système d'information	11 078	-	11 078
Amortissement	3 979		3 979
TOTAL	395 300	130 969	526 269

*Clé de répartition : au prorata des ETP affectés sur l'activité de CDT

Produits

	Montant (€) *
ETAT - Ministère de la Recherche et de l'Enseignement Supérieur - DRRT	149 150
Conseil Régional de Champagne-Ardenne	110 470
Fonds Européen FEDER	123 149
Subvention département de la Marne	26 960
Subvention département de l'Aube	8 000
Subvention Ville de Reims	24 000
Subvention Communauté d'Agglomération de Troyes	8 000

	Montant (€) *
Cotisation Communauté d'Agglomération de Troyes	8 000
Subvention Cités en Champagne	4 000
Cotisation département de la Marne	8 000
Cotisation département des Ardennes	8 000
Cotisation Ville de Reims	8 000
Cotisation Cités en Champagne	4 000
Cotisation Communauté de Communes d'Epernay	4 000
Cotisation Charleville-Mezières	8 000
URCA	17 600
Reprise de subvention sur investissement	3 359
Total	522 688

**Clé de répartition des cotisations et subventions : au prorata des activités de la CDT au sein de l'ensemble de l'activité des départements thématiques.

Résultat net : - 3581 €

7 février 2014

3.7 Résultat exceptionnel

• Produits :		
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	:	10 237 €
- Reprises Dotations aux provisions pour licenciement	:	- €
• Charges :		
- Pénalités et amendes	:	- €
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	:	- €
- Dotations aux provisions pour licenciement	:	- €
Le résultat exceptionnel s'élève donc à	:	+ 10 237 €

4 Autres informations

4.1 Engagement en matière de formation professionnelle

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, a instauré en faveur des salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures/an, pour un salarié à temps complet.

Les droits acquis à la clôture de l'exercice ne sont pas comptabilisés conformément aux règles comptables en vigueur.

A la clôture des comptes, les droits acquis au titre du DIF s'élèvent à 175 jours. Aucune formation n'a eu lieu en 2013 dans le cadre du DIF.

4.2 Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Il est rappelé que, sauf s'il a toutes les prérogatives en matière de pouvoir et signature, le Directeur salarié ne recouvre pas la qualité de dirigeant.

L'association ne compte aucun cadre dirigeant rémunéré.