



S O D A R E X

AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

**AQUITAINE DEVELOPPEMENT
INNOVATION**

6 ALLEE DU DOYEN GEORGES BRUS

33600 PESSAC

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2013

Membre Indépendant



DIFFERENCE

Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. 05 56 69 62 72 - Fax 05 56 50 87 07
E. mail : sodarex@sodarex.com / www.sodarex.com

SODAREX AQUITAINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 Euros - RCS BORDEAUX 753 530 344

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	41 117	36 426	4 691	1 955
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	532 844	411 418	121 425	150 119
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	996		996	996	
Prêts					
Autres immobilisations financières	39 260		39 260	39 260	
TOTAL (I)	614 216	447 844	166 372	192 329	
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	7 068		7 068	2 009
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	352 263	24 759	327 504	208 045
	Autres créances	2 521 741		2 521 741	2 882 958
Valeurs mobilières de placement	2 286		2 286	2 271	
Disponibilités	306 950		306 950	480 433	
Charges constatées d'avance	93 849		93 849	75 907	
TOTAL (II)	3 284 157	24 759	3 259 398	3 651 623	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	3 898 373	472 603	3 425 770	3 843 953	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			39 260	1	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	32 144	32 144
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	32 144	32 144
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	401 668	401 668
	Report à nouveau	(44 019)	(398 350)
	Résultat de l'exercice	98 404	354 331
	Total des fonds propres	488 198	389 794
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	30 491	41 971	
Provisions réglementées	504 263	504 263	
Total des autres fonds associatifs	534 753	546 233	
Total des fonds associatifs	1 022 951	936 027	
Provisions	Provisions pour risques	444 918	297 499
	Provisions pour charges	220 414	146 381
	Total des provisions	665 332	443 880
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	270 716	294 276
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	270 716	294 276
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	83 076	595 959
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610 661	793 458
	Dettes fiscales et sociales	756 392	699 049
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 207
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	16 643	56 097	
Total des dettes	1 466 772	2 169 770	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	3 425 770	3 843 953	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	98 404,12	354 331,13	
(1) Dont à moins d'un an	1 466 772	2 169 770	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	83 076	595 959	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

12 mois

12 mois

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	512 277	408 556
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	6 116 463	6 473 592
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 640	1 432
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	235 394	272 224
	Autres produits	379 008	356 107
	Total des produits d'exploitation	7 244 782	7 511 911
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 262 563	2 426 149
	Impôts, taxes et versements assimilés	391 346	364 735
	Rémunération du personnel	2 448 053	2 546 436
	Charges sociales	1 198 660	1 157 731
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	63 806	62 807
	Dotation aux provisions	437 259	299 545
	Autres charges	426 010	550 276
	Total des charges d'exploitation	7 227 696	7 407 678
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	17 086	104 233
Profits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 402	2 508
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	185	16 146
2 - RESULTAT FINANCIER	2 217	(13 638)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	19 303	90 595	
Charges financières	Produits exceptionnels	63 271	199 222
	Charges exceptionnelles	7 730	44 804
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	55 541	154 418	
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	216 389	326 953	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	192 829	217 634	
TOTAL DES PRODUITS	7 526 845	8 040 594	
TOTAL DES CHARGES	7 428 440	7 686 263	
EXCEDENT ou DEFICIT	98 404	354 331	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement 99-03 modifié par les règlements du Comité de la Réglementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 425 770 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 526 845 euros** et un total **charges** de **7 428 440 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **98 404 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits significatifs de l'exercice :

L'association ADI a été créée à effet du 1er janvier 2012. Elle est née de la fusion des associations INNOVALIS et 2ADI.

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Les associations dont le budget est supérieur à 150 000 euros et qui bénéficient de subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 euros doivent indiquer, dans une annexe de leur compte, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

La rémunération des trois dirigeants les mieux rémunérés s'élève sur l'exercice 2013 à 287 166 euros.

Engagement retraite

les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées au sein de l'entité. La provision s'élève au 31 décembre 2013 à 220 414 euros. La méthode retenue tient compte d'une progression salariale de 2 % et d'un taux d'actualisation de 3.80 %.

Honoraires du commissaire aux comptes

Au titre du contrôle légal, les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 11 362 euros.

Provision pour Risque

Des provisions pour charge sont constituées :

- à hauteur de 130 509 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement FEDER 2012-2013 car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées
- à hauteur de 93 321 euros pour faire face à un risque de reversement de subventions FEDER sur des actions passées car la Commission européenne a remis en cause le taux de financement public (y compris FEDER) des actions collectives lorsqu'il excédait 50 % de leur coût total.
- à hauteur de 8 715 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement ETAT (DIRECCTE) car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées.
- à hauteur de 18 500 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement ETAT (D2RT) car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées.
- à hauteur de 193 872 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement CONSEIL REGIONAL 2013 car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	37 512		3 604			41 117
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 512		3 604			41 117
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	126 868		8 749			135 617
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	371 731		25 496			397 227
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	498 599		34 244			532 844
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	996					996
Prêts et autres immobilisations financières	39 260					39 260
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 256					40 256
TOTAL	576 367		37 849			614 216

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	35 558	868		36 426
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 558	868		36 426
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 667	32 597		74 265
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	306 813	30 341		337 154
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	348 480	62 938		411 418
TOTAL	384 038	63 806		447 844

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	504 263			504 263
	PROVISIONS REGLEMENTEES	504 263			504 263
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	297 499	338 466	191 048	444 918
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	146 381	74 033		220 414
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	443 880	412 499	191 048	665 332
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		24 759		24 759	
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		24 759		24 759
TOTAL GENERAL		948 143	437 258	191 048	1 194 353
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		437 259	191 049	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 260	39 260	
	Clients douteux ou litigieux	24 759	24 759	
	Autres créances clients	327 504	327 504	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	684	684	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 459	1 459	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 237 172	2 237 172	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	282 426	282 426	
Charges constatées d'avances	93 849	93 849		
TOTAL DES CREANCES		3 007 112	3 007 112	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	83 076	83 076		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	610 661	610 661		
	Personnel et comptes rattachés	293 142	293 142		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	398 579	398 579		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 671	64 671		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	287 359	287 359			
TOTAL DES DETTES		1 737 487	1 737 487		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Produits à recevoir		2 581 151
Autres créances clients		60 534
<i>CLT FACT A ETABLIR</i>	60 534	
Autres créances		2 520 617
<i>FRS AVOIR A RECEVOIR</i>	11 710	
<i>ORGANISME SOCIAUX PROD A RECEV</i>	1 019	
<i>SUBVENTION A RECEVOIR PERLA</i>	27 813	
<i>SUBVENTION HIT REGION</i>	20 348	
<i>SUBVENTION A RECEVOIR PREFIG.</i>	6 000	
<i>SUBV A RECEVOIR PERFOLEAN2</i>	833	
<i>SUBVENTION A RECEVOIR FONCTION</i>	1 705 850	
<i>SUBV FEDER</i>	354 992	
<i>SUBVENTION ARECEVOIR EDI</i>	10 000	
<i>SUBVENTION A RECEVOIR</i>	111 335	
<i>SUBVENTIONS PTR A RECEVOIR</i>	270 716	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Charges à payer		646 246
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		152 155
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>152 155</i>	
Dettes fiscales et sociales		494 091
<i>CONGES PAYES</i>	<i>292 123</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CP</i>	<i>137 297</i>	
<i>ETAT CHARGES FISCALE S/ CONGES</i>	<i>40 897</i>	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	<i>23 774</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2013	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		93 849	16 643
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		93 849	287 359

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	32 144			32 144
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	401 668			401 668
Report à nouveau	(398 350)	354 331		(44 019)
Résultat de l'exercice	354 331		354 331	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	41 971			41 971
Provisions réglementées	504 263			504 263
TOTAL	936 027	354 331	354 331	936 027

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés PRESTATION TECHNOLOGIQUE RESEAU PTR	294 276	216 389	192 829	270 716
TOTAL	294 276	216 389	192 829	270 716

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

LOPÈS, VERDON & Associés Audit

audit et commissariat aux comptes

Aquitaine Développement Innovation

Parc Unitec 2
6 allée du Doyen Georges Brus
33600 PESSAC

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2013

51, rue de la Porte Dijeaux - 33000 Bordeaux
Tél. 05 56 01 32 00 - Fax 05 56 51 27 94 - www.clva.fr - mel@civa.fr

Société de commissariat aux comptes au capital de 241 000 €
RCS Bordeaux 491 380 267 - SELARL inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

Aquitaine Développement
 Innovation
 Parc Unitec 2
 6 allée du Doyen Georges Brus
 33600 PESSAC

Sommaire

Rapport du Commissaire aux comptes	Page	1
Etats de synthèse au 31 décembre 2013	Page	4

Rapport du commissaire aux comptes

BORDEAUX, Le 28 mars 2014

Aquitaine Développement Innovation
Parc Uniftec 2
6 allée du Doyen Georges Brus
33600 PESSAC

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice 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 d'Aquitaine Développement Innovation tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil de surveillance. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – 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.

.../...

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Fonds dédiés

Nous avons apprécié le caractère pertinent du critère de détermination des fonds dédiés indiqué en Annexe (page 20) et nous en avons validé l'application chiffrée figurant dans les comptes annuels.

Provision pour risques

Votre association a constitué une provision pour couvrir les risques liés à des reversements de subventions tels que décrit en annexe (page 11).

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur le processus mis en place par votre association pour identifier et évaluer les risques, et leur couverture par les provisions nécessaires.

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.

3 – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Directoire, et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Pour la société CLVA Audit
Pascal VERDON
Commissaire aux comptes

Etats de synthèse de l'exercice 2013

SODAREX AQUITAINE

AQUITAINE DEVELOPPEMENT INNOVATI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	41 117	36 426	4 691	1 955
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	532 844	411 418	121 425	150 119	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	996		996	996	
Prêts					
Autres immobilisations financières	39 260		39 260	39 260	
TOTAL (I)	614 216	447 844	166 372	192 329	
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	7 068		7 068	2 009
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	352 263	24 759	327 504	208 045
	Autres créances	2 521 741		2 521 741	2 882 958
Valeurs mobilières de placement	2 286		2 286	2 271	
Disponibilités	306 950		306 950	480 433	
Charges constatées d'avance	93 849		93 849	75 907	
TOTAL (II)	3 284 157	24 759	3 259 398	3 651 623	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	3 898 373	472 603	3 425 770	3 843 953	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			39 260	1	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

SODAREX AQUITAINE

AQUITAINE DEVELOPPEMENT INNOVATI

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	32 144	32 144
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	32 144	32 144
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	401 668	401 668
	Report à nouveau	(44 019)	(398 350)
	Résultat de l'exercice	98 404	354 331
	Total des fonds propres	488 198	389 794
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	30 491	41 971	
Provisions réglementées	504 263	504 263	
Total des autres fonds associatifs	534 753	546 233	
Total des fonds associatifs	1 022 951	936 027	
Provisions	Provisions pour risques	444 918	297 499
	Provisions pour charges	220 414	146 381
	Total des provisions	665 332	443 880
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	270 716	294 276
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	270 716	294 276
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	83 076	595 959
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610 661	793 458
	Dettes fiscales et sociales	756 392	699 049
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		25 207	
Produits constatés d'avance	16 643	56 097	
	Total des dettes	1 466 772	2 169 770
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 425 770	3 843 953
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	98 404,12	354 331,13
	(1) Dont à moins d'un an	1 466 772	2 169 770
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	83 076	595 959
ENGAGEMENTS DONNES			

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

SODAREX AQUITAINE

AQUITAINE DEVELOPPEMENT INNOVATIO

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	512 277	408 556	
	Productions stockées			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	1 640	1 432	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	235 394	272 224	
	Autres produits	379 008	356 107	
	Total des produits d'exploitation	7 244 782	7 511 911	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
		Variation de stock		
Autres achats et charges externes		2 262 563	2 426 149	
Impôts, taxes et versements assimilés		391 346	364 735	
Rémunération du personnel		2 448 053	2 546 436	
Charges sociales		1 198 660	1 157 731	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		63 806	62 807	
Dotation aux provisions		437 259	299 545	
Autres charges		426 010	550 276	
Total des charges d'exploitation		7 227 696	7 407 678	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		17 086	104 233	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	2 402	2 508
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
Charges financières	Intérêts et charges financières	185	16 146	
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 217	(13 638)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		19 303	90 595	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	63 271	199 222	
	Charges exceptionnelles	7 730	44 804	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		55 541	154 418	
Impôts sur les sociétés	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	216 389	326 953	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	192 829	217 634	
TOTAL DES PRODUITS		7 526 845	8 040 594	
TOTAL DES CHARGES		7 428 440	7 686 263	
EXCEDENT ou DEFICIT		98 404	354 331	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolet			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole			

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

ANNEXE

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement 99-03 modifié par les règlements du Comité de la Réglementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 425 770 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 7 526 845 euros et un total charges de 7 428 440 euros, dégageant ainsi un résultat de 98 404 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2013 et finit le 31/12/2013.
Il a une durée de 12 mois.

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée du montant de la différence.

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits significatifs de l'exercice :

L'association ADI a été créée à effet du 1er janvier 2012. Elle est née de la fusion des associations INNOVALIS et 2ADI.

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Les associations dont le budget est supérieur à 150 000 euros et qui bénéficient de subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 euros doivent indiquer, dans une annexe de leur compte, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

La rémunération des trois dirigeants les mieux rémunérés s'élève sur l'exercice 2013 à 287 166 euros.

Engagement retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées au sein de l'entité. La provision s'élève au 31 décembre 2013 à 220 414 euros. La méthode retenue tient compte d'une progression salariale de 2 % et d'un taux d'actualisation de 3.80 %.

Honoraires du commissaire aux comptes

Au titre du contrôle légal, les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 11 362 euros.

Provision pour Risque

Des provisions pour charge sont constituées :

- à hauteur de 130 509 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement FEDER 2012-2013 car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées
- à hauteur de 93 321 euros pour faire face à un risque de reversement de subventions FEDER sur des actions passées car la Commission européenne a remis en cause le taux de financement public (y compris FEDER) des actions collectives lorsqu'il excédait 50 % de leur coût total.
- à hauteur de 8 715 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement ETAT (DIRECCTE) car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées.
- à hauteur de 18 500 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement ETAT (D2RT) car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées.
- à hauteur de 193 872 euros pour faire face au risque de reversement de la subvention de fonctionnement CONSEIL REGIONAL 2013 car les dépenses budgétées n'ont pas été intégralement réalisées

SODARÈX AQUITAINE

AQUITAINE DEVELOPPEMENT INNOVATIO

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	32 144			32 144
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	401 668			401 668
Report à nouveau	(398 350)	354 331		(44 019)
Résultat de l'exercice	354 331		354 331	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	41 971			41 971
Provisions réglementées	504 263			504 263
TOTAL	936 027	354 331	354 331	936 027

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

SODAREX AQUITAINE

AQUITAINE DEVELOPPEMENT INNOVATIO

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés PRESTATION TECHNOLOGIQUE RESEAU PTR	294 276	216 389	192 829	270 716
TOTAL	294 276	216 389	192 829	270 716

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
	Document soumis au visa du commissaire aux comptes			
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				