

SEMIA

4 rue Boussingault

67000 STRASBOURG

Alexandre DUONG
Agrégé de l'Université
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Sophie MERLET
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Master en gestion de patrimoine

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SEMIA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

Alexandre DUONG - DMS Audit
10, rue du G^{al} de Castelnu - 67000 STRASBOURG
Tél: 03 88 10 28 45 • Fax: 03 88 35 31 90
E-mail : strasbourg@dms-audit.com
SIREN 405 324 575 • APE 6920 Z

Sophie MERLET - DMS Expertise
70a, rue de l'Eglise - 67130 SCHIRMECK
Tél: 03 88 10 28 46 • Fax: 03 88 35 31 90
E-mail : schirmeck@dms-audit.com

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Informations générales complémentaires » de l'annexe concernant les subventions attribuées par le Ministère de l'Enseignement et de la Recherche (pages 12 et 13).

II. 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 :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la pertinence des informations données dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à STRASBOURG

Le 4 mai 2015

Alexandre DUONG



Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	17 508.01	13 047.00	4 461.01	6 676.01	2 215.00	33.18
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	3 775.89	1 400.00	2 375.89	3 131.89	756.00	24.14
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	46 698.68	37 163.82	9 534.86	11 987.76	2 452.90	20.46
	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	67 982.58	51 610.82	16 371.76	21 795.66	5 423.90	24.89
	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	44 326.74	10 825.02	33 501.72	38 773.54	5 271.82	13.60
	Autres créances	410 806.42		410 806.42	284 976.46	125 829.96	44.15
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	186 266.30		186 266.30	413 685.97	227 419.67	54.97	
Charges constatées d'avance (3)	5 048.68		5 048.68	7 917.65	2 868.97	36.24	
	TOTAL III	646 448.14	10 825.02	635 623.12	745 353.62	109 730.50	14.72
Comptes de Régularisation	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)	714 430.72	62 435.84	651 994.88	767 149.28	115 154.40	15.01

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2014	12	31/12/2013	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	68 143.07	26 641.88	41 501.19	155.77		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	19 865.41	41 501.19	21 635.78	52.13		
	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	3 372.55	6 054.19	2 681.64	44.29			
Provisions réglementées	4 142.00	1 846.00	2 296.00	124.38			
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	256 777.26	237 297.49	19 479.77	8.21		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	64 104.60	133 500.63	69 396.03	51.98		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	64 104.60	133 500.63	69 396.03	51.98		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	79.80	104.69	24.89	23.77		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 319.24	171 091.08	35 228.16	20.59		
	Dettes fiscales et sociales	115 384.52	116 181.12	796.60	0.69		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	9 329.46	9 137.27	192.19	2.10		
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		99 837.00	99 837.00	100.00		
	TOTAL IV	331 113.02	396 351.16	65 238.14	16.46		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	651 994.88	767 149.28	115 154.40	15.01		

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

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

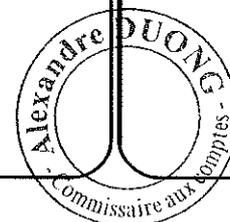
331 113.02 296 514.16

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	51 153.43		50 752.92		400.51	0.79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	855 163.78		879 230.67		24 066.89	2.74
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 335.72		22 711.90		6 376.18	28.07
Collectes	500.00		5 000.00		4 500.00	90.00
Cotisations						
Autres produits	525.85		20.41		505.44	NS
TOTAL I	923 678.78		957 715.90		34 037.12	3.55
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	395 603.83		358 086.94		37 516.89	10.48
Impôts, taxes et versements assimilés	7 465.29		8 234.67		769.38	9.34
Salaires et traitements	357 475.73		369 545.44		12 069.71	3.27
Charges sociales	141 919.64		146 084.04		4 164.40	2.85
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 117.90		6 750.04		2 367.86	35.08
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 219.86		7 279.81		6 059.95	83.24
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	2.65		0.40		2.25	562.50
TOTAL II	912 804.90		895 981.34		16 823.56	1.88
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 873.88		61 734.56		50 860.68	82.39
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

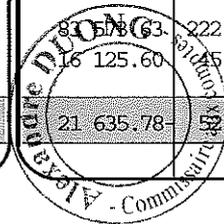
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 487.86		3 351.67		863.81	25.77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 487.86		3 351.67		863.81	25.77
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change			12.96		12.96	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI			12.96		12.96	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 487.86		3 338.71		850.85	25.48
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	13 361.74		65 073.27		51 711.53	79.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75 000.00				75 000.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 681.64		2 446.43		235.21	9.61
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	77 681.64		2 446.43		75 235.21	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 952.00		7 188.00		140 764.00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	2 296.00		4 357.51		2 061.51	47.31
TOTAL VIII	150 248.00		11 545.51		138 702.49	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	72 566.36		9 099.08		63 467.28	697.51
Impôts sur les bénéfices (IX)	9 674.00		16 421.00		26 095.00	158.91
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 003 848.28		963 514.00		40 334.28	4.19
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 053 378.90		923 960.81		129 418.09	14.01
SOLDE INTERMEDIAIRE	49 530.62		39 553.19		89 083.81	225.23
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	121 073.63		37 500.00		83 573.63	222.86
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 677.60		35 552.00		16 125.60	45.36
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 865.41		41 501.19		21 635.78	52.13



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature		10 750.00	10 750.00	
Dons en nature				
TOTAL		10 750.00	10 750.00	
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations		10 750.00	10 750.00	
TOTAL		10 750.00	10 750.00	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 651 994.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 923 678.78 Euros et dégagant un excédent de 19 865.41 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Ministère de l'Education Nationale de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche a attribué une subvention à l'incubateur Sémia sur les bases suivantes :

- montant de 192.886€
- pour une période de 18 mois exceptionnelle du 01/01/2014 au 30/06/2015, cette période correspond au temps nécessaire pour dans le cadre des dispositions transitoires expérimenter les nouvelles modalités de gestion et de suivi des incubateurs.
- ce montant a été versé à hauteur de 60% à la notification de la convention, le solde soit 40% sera versé en fonction des résultats de l'audit de la direction de l'incubateur
- cette somme ne sera acquise à l'incubateur que si celui-ci remplit ses obligations contractuelles.

Le MENESR alloue la subvention sans relation avec la durée d'incubation des projets, sans référence à des dépenses éligibles et sans objectif chiffré en terme de nombre de projets à incuber. Cette subvention est une subvention directe pour soutenir l'activité de l'incubateur.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement n'est intervenu depuis la date de clôture au 31/12/2014 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 31/12/2014.

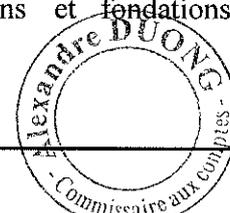
- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les subventions relatives au Ministère de l'Éducation Nationale de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche sont des conventions triennales jusqu'au 31/12/2013. L'exercice 2014 est donc impacté par deux conventions (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

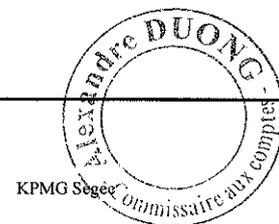
Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 13 343 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



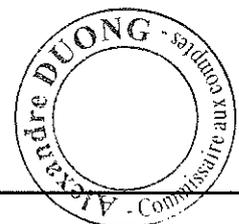
ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	16 520	988
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 776		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 993		2 706
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	47 769	2 706
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	64 289	3 694

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			17 508	17 508
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				3 776	3 776
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				46 699	46 699
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			50 475	50 475
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			67 983	67 983



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 844	3 203		13 047
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	644	756		1 400
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 005	5 159		37 164
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	32 649	5 915		38 564
TOTAL GENERAL	42 493	9 118		51 611

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 203			2 296	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	756				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	5 159				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	5 915				
TOTAL GENERAL	9 118			2 296	

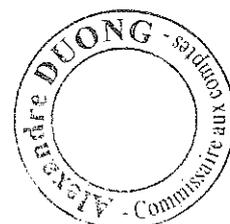


ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	26 642	41 501		0	68 143
RESULTAT DE L'EXERCICE	41 501	41 501	48 287	28 422	19 865
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	161 254				161 254
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement	6 054			2 682	3 373
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire	1 846		2 296		4 142
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	237 297		50 583	31 103	256 777



ANNEXE

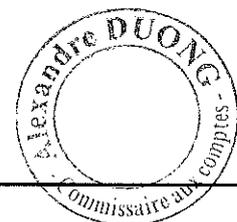
Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	1 846	2 296			4 142
Fiscales pour impl.à l'étranger avant 1.1.92					
Fiscales pour impl.à l'étranger après 1.1.92					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	1 846	2 296			4 142

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	11 888	1 220	2 283		10 825
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	11 888	1 220	2 283		10 825
TOTAL GENERAL	13 734	3 516	2 283		14 967

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 220	2 283		
financières					
exceptionnelles		2 296			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	13 344	13 344	
Autres créances clients	30 982	30 982	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	14 324	14 324	
Taxe sur la valeur ajoutée	78 696	78 696	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	315 786	315 786	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 000	1 000	
Charges constatées d'avance	5 049	5 049	
TOTAL	460 182	460 182	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	80	80		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	206 319	206 319		
Personnel et comptes rattachés	21 645	21 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 583	78 583		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 454	7 454		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	7 703	7 703		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	9 329	9 329		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	331 113	331 113		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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 nou- velles 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	75 000	61 803	55 552	12 600	18 851
CONCOURS	100 000	31 176	30 000		1 176
DONS	5 000	5 000		500	5 500
MENESR	115 732			38 577	38 577
TOTAL	331 254	133 501	121 074	51 677	64 104



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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.

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.

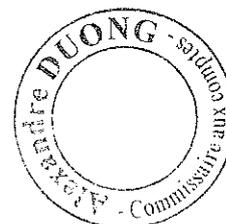


ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	9 186
Autres créances	315 786
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	324 973



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	9 186
Etat subvention à recevoir	315 787
Total	324 973



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 483
Dettes fiscales et sociales	40 171
Total	149 733



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des charges à payer

	Montant
Agios bancaires	80
Factures non parvenues	109 483
Dettes provisionnées pour congés payés	21 645
Charges sociales sur congés payés	10 823
Etat taxes à payer	7 702
Total	149 733

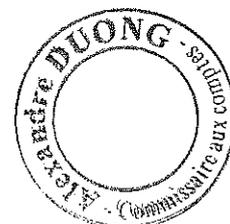


ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 049
Total	5 049



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des charges constatées d'avance

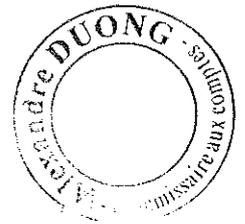
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'exploitation	5 049		
Total	5 049		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des produits constatés d'avance



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Convention Région Alsace 2014	290 000
Convention FEDER 2014	149 290
Convention MENESR 2014	115 732
Convention CUS 2014	90 000
Convention UDS Idex	20 545
Convention Delphi	17 225
Convention MESR 2012	53 755
Convention Etena 2013	902
Convention MESR 2013	116 326
Convention FEDER 2013	2 479
Convention Jansen	3 868
Total	855 164

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 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.

Les subventions demandées à la clôture de l'exercice pour lesquelles la totalité des dépenses correspondantes ont été engagées, font l'objet d'une écriture de produits à recevoir.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Effectif moyen

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	8	
Total	8	

Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires correspond à une prestation en nature à hauteur de 10.750€ réalisée par Fidal.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.100 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 :



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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 31/12/2014 : 1,80%
- profil de carrière : 2%
- taux de turn over : 4%
- taux de charges patronales : 47% .

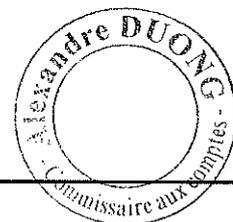
L'engagement total des départs en retraite s'élève donc à 11.189 € au 31/12/2014.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Subvention concours	75 000	77150000
- Quote part de subvention virée	2 682	77700000
Total	77 682	
Charges exceptionnelles		
- Subventions accordées	147 952	67150000
- Dotation amortissements dérogatoires	2 296	68725000
Total	150 248	

