

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes

19 boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

BORDEAUX TECHNOWEST

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

25 rue Marcel Issartier
33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Membre de **Deloitte**.

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan
Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes

19 boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

BORDEAUX TECHNOWEST

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

25 rue Marcel Issartier
33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

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 2015, sur :

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

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

Membre de Deloitte.

Siège social : 930 avenue Floi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan
Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

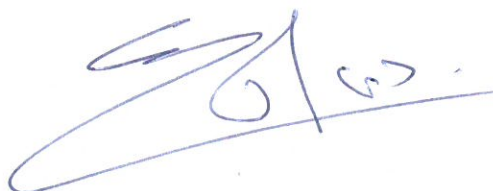
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport d'activité. En effet, l'association BORDEAUX TECHNOWEST a souscrit à l'augmentation de capital de la SAS TECHNOSTART à hauteur de 40 K€ dont elle détient désormais 25% des actions.

Bordeaux, le 06 avril 2016

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat Aux Comptes

Représentée par Edouard MAS



Bilan actif

ASS Bordeaux Technowest

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2014
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	557	557		
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles	3 000		3 000	3 000
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 557	557	3 000	3 000
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out.industriels	30 714	30 715	-1	136
		Autres immobilisations corporelles				
Actif circulant	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	30 714	30 715	-1	136
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations	220 000		220 000	180 000
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille	502 747		502 747	502 747
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts	3 929		3 929	
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	726 676		726 676	682 747
		Total I	760 948	31 272	729 675	685 884
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commande				
		Créances usagers et comptes rattachés	138 830		138 830	177 623
		Autres créances	609 686		609 686	913 728
		TOTAL	748 517		748 517	1 091 352
	Divers	Autres titres	1 021		1 021	1 021
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	126 122		126 122	12 890
Actif circulant	Charges constatées d'avance (4)	Charges constatées d'avance (4)	5 276		5 276	6 436
		TOTAL II	880 938		880 938	1 111 700
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 641 887	31 272	1 610 614	1 797 584
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)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
Engagements reçus	Autres					

Bilan passif

ASS Bordeaux Technowest

Au: 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reapi: (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	75 692	75 692
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	117 010	117 010
	Résultat de l'exercice	839 039	250 797
		38 423	588 242
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reapi		
	Apports		
Provisions et fonds dédiés	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	1 070 167	1 031 743
	Provisions pour risques	24 568	26 033
	Provisions pour charges		
Dettes	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	24 568	26 033
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		118 089
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 794	15 494
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 250	366 464
	Dettes fiscales et sociales	129 681	94 938
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 152	3 974
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	82 000	140 848
	Total III	515 879	739 808
	Écart de conversion passif IV		
	Total du passif (I+II+III+IV)	1 610 614	1 797 584
	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	515 879	739 808
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		118 089
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

ASS Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015

Période de l'exercice précédent 01/01/2014 31/12/2014

* Mission de Présentation

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	12 620	1 620
	Autres services	321 058	344 381
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	333 678	346 001
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 412 273	1 571 246
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	31 501	19 840
Charges d'exploitation	Cotisations	60 300	49 050
	Autres produits (1)	45 162	0
	Total des produits d'exploitation I	1 882 916	1 986 138
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	144 224	332 168
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	841 169	806 573
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 008	35 113
	Salaires et traitements	544 923	464 440
Opér. commun	Charges sociales	251 953	211 008
	amortissements	137	1 737
	provisions		
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	4 370	19 542
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	1 833 787	1 870 585
Résultat d'exploitation (I-II)		49 128	115 552
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	22	19
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
Charges financières	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	22	19
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 619	2 514
	Différences négatives de change		
Renvois	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	3 619	2 514
	Résultat financier (V-VI)	-3 596	-2 494
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	45 532	113 058
	(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	23 969	18 905
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015

Période de l'exercice précédent 01/01/2014 31/12/2014

* Mission de Présentation

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		938
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		502 747
	Reprises sur provisions et transferts de charges	1 465	
	Total des produits exceptionnels VII	1 465	503 686
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 573	28 502
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	8 573	28 502
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-7 108	475 184
	Participation 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	1 884 403	2 489 844
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	1 845 980	1 901 602
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	38 423	588 242
Évaluation 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			

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

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 Méthode générale

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.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau en annexe.

2.1.2 Immobilisations incorporelles

2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 2 ans

2.1.3 Immobilisations corporelles

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de Bureau et Informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.4 Créances et produits à recevoir

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	138.830	138.830	
Autres créances	609.686	609.686	

Les produits à recevoir sont essentiellement des subventions (600.860 €) se décomposant ainsi :

Subventions 2014

- ZIRI CR 42.000 €
- ZIRI ADEME 15.708 €

Subventions 2015

- BX METROPOLE 56.886 €
- Conseil Régional 94.800 €
- FEDER Technopole Aéroparc 364.029 €
- ZIRI ADEME 6.300 €
- Martignas s/Jalles..... 5.000€
- PDIE ADEME 14.637 €
- PDIE BX METROPOLE..... 1.000 €
- SAINT AUBIN 500 €

600.860 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 *Fonds associatifs sans droit de reprise*

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 693			75 693
Valeur du patrimoine intégré	-			-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	75 693			75 693
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	117 011			117 011
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	117 011			117 011

2.2.1.1 *Report à nouveau avant répartition du résultat*

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau		839.039

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 *Engagements pris en matière de retraite*

	Provisionné
Indemnité de départ à la retraite	24.568

2.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 250	287 250		
Dettes fiscales et sociales	129 681	129 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	-	-		
Produits constatés d'avance	82 000	82 000		
TOTAL	498 931	498 931	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39.958
Dettes fiscales et sociales	35.669
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	75.627

2.2.5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont essentiellement des subventions se décomposant ainsi :

Subventions

- REVITALISATION COFINOGA LASER82.000 €

3 Autres informations

3.1 Effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
- Direction	1
- Chargés de missions	6
- Administratifs	4
TOTAL	11

3.2 Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles.

3.3 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition ...)

Elle ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel.

Tous les membres du Conseil d'administration sont bénévoles dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

3.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2.803
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	2.803