PLATE FORME CONCEPTION - CIMPACA

635 ROUTE DES LUCIOLES
Chez STMicroelctronics
06560 VALBONNE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Activité principale de l'entreprise : RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

- Le dossier fiscal

Fait à AUBAGNE
Le 17/03/2016

MICHEL MALHERBE
EXPERT-COMPTABLE

Cabinet Bernard DESNAULT & associés
CENTRE DE VIE AGORA BAT.B
Z.I. LES PALUDS
13400 AUBAGNE
04.42.03.14.49

PLATE FORME CONCEPTION - CIMPACA

635 ROUTE DES LUCIOLES
Chez STMicroelctronics
06560 VALBONNE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 *et* 3
- Compte de résultat	4 *et* 5
- Détail bilan	6 *et* 7
- Détail Compte de résultat	8 *à* 10
- Annexe	11 *à* 18

Cabinet Bernard DESNAULT & associés
CENTRE DE VIE AGORA BAT.B
Z.I. LES PALUDS
13400 AUBAGNE
04.42.03.14.49

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

PLATE FORME CONCEPTION - CIMPACA
635 ROUTE DES LUCIOLES
Chez STMicroelctronics
06560 VALBONNE

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	0 Euros
- Produits d'exploitation,	142 655 Euros
- Résultat net comptable,	0 Euros

Fait à AUBAGNE
Le 16/03/2016

MICHEL MALHERBE
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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	1 346 103	1 343 589	2 514	140 619	138 105-	98.21-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	161 377	161 377		29 729	29 729-	100.00-
	Autres immobilisations corporelles	11 158	3 601	7 556	10 416	2 859-	27.45-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	31		31	31		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	1 518 668	1 508 568	10 101	180 794	170 693-	94.41-
	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	218		218		218	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	16 439		16 439	4 000	12 439	311.01
	Autres créances	32 855		32 855	66 301	33 446-	50.45-
	Valeurs mobilières de placement	106 625		106 625	106 625		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	69 469		69 469	174 327	104 858-	60.15-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	1 712		1 712	887	825	93.04
	Total III	227 319		227 319	352 140	124 822-	35.45-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 745 987	1 508 568	237 419	532 934	295 515-	55.45-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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	333 977	508 800	174 823-	34.36-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	155 109-	174 823-	19 715	11.28
	Autres 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	5 628	7 113	1 485-	20.88-
	Provisions réglementées		68 876	68 876-	100.00-
	Droit des propriétaires				
	Total I	184 496	409 965	225 469-	55.00-
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 654	78 313	65 659-	83.84-
	Dettes fiscales et sociales	40 269	41 656	1 387-	3.33-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		3 000	3 000-	100.00-
	Total IV	52 923	122 969	70 045-	56.96-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 419	532 934	295 515-	55.45-

(1) Dont à plus d'un an 52 923 119 969
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	6 164	7 000	836-	11.95-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	20 000	23 288	3 288-	14.12-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		2 616	2 616-	100.00-
Collectes				
Cotisations	116 469	142 239	25 770-	18.12-
Autres produits	22	30	8-	25.70-
Total I	142 655	175 173	32 518-	18.56-
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	43 209	54 613	11 404-	20.88-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 251	1 299	48-	3.69-
Salaires et traitements	97 279	98 983	1 704-	1.72-
Charges sociales	47 033	46 103	930	2.02
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	185 790	308 588	122 798-	39.79-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2		2	
Total II	374 563	509 585	135 022-	26.50-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	231 908-	334 412-	102 504	30.65
Quotes-parts de Résultat sur opération 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 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	423	722	298-	41.36-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	423	722	298-	41.36-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	423	722	298-	41.36-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	231 485-	333 691-	102 206	30.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 473	1 555	4 918	316.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 485	309	1 175	379.89
Reprises sur provisions et transferts de charges	68 876	135 117	66 241-	49.02-
Total VII	76 834	136 981	60 148-	43.91-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		472	472-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	457		457	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		7 081	7 081-	100.00-
Total VIII	457	7 553	7 095-	93.94-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	76 376	129 429	53 052-	40.99-
Impôts sur les bénéfices (IX)		29 439-	29 439	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	219 912	312 876	92 964-	29.71-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	375 020	487 699	112 678-	23.10-
Solde intermédiaire	155 109-	174 823-	19 715	11.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	155 109-	174 823-	19 715	11.28

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		2 513.92	140 618.61	138 104.69-	98.21-
20501000	LOGICIELS NON SUBV	171 808.53	156 254.61	15 553.92	9.95
20502000	LOGICIELS SUBV	1 174 294.84	1 174 294.84		
28050100	AMORT LOGICIELS NON SUBV	169 294.61-	54 783.00-	114 511.61-	209.03-
28050200	AMORT LOGICIEL SUBV	1 174 294.84-	1 135 147.84-	39 147.00-	3.45-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS			29 728.90	29 728.90-	100.00-
21552000	MATERIEL POUR OPTIMISAT° BDM	141 299.70	141 299.70		
21555000	MATERIEL R&D AUTRES	20 077.20	20 077.20		
28155200	AMORT IMMO CORPO BDM	141 299.70-	114 465.00-	26 834.70-	23.44-
28155500	AMORT IMMO CORPO AUTRES	20 077.20-	17 183.00-	2 894.20-	16.84-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 556.27	10 415.61	2 859.34-	27.45-
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	11 157.61	11 870.95	713.34-	6.01-
28183000	AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	3 601.34-	1 455.34-	2 146.00-	147.46-
AUTRES PARTICIPATIONS		30.50	30.50		
26110000	PART CREDIT COOPERATIF	30.50	30.50		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		10 100.69	180 793.62	170 692.93-	94.41-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		217.93		217.93	
40910000	FRS AV ET ACPTES VERSES	217.93		217.93	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		16 438.86	3 999.60	12 439.26	311.01
41100000	CLIENTS	16 438.86	3 999.60	12 439.26	311.01
AUTRES CREANCES		32 855.21	66 301.41	33 446.20-	50.45-
40980000	FRS AAR	202.53		202.53	
44171100	SUBV D'EXPLOITAT° CASA A REC		10 000.00	10 000.00-	100.00-
44400000	ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 620.00	5 620.00-	100.00-
44490000	ETAT CREANCE/REPORT EN ARRIERE	30 039.00	30 039.00		
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	237.17	580.51	343.34-	59.14-
44569000	TVA DED SUR ACQUISIT° INTRACO		13 000.00	13 000.00-	100.00-
44583000	ETAT REMBOURSEMENT DE TVA		5 202.00	5 202.00-	100.00-
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 863.63	1 859.90	3.73	0.20
46870000	AUTRES PDTS A RECEVOIR	512.88		512.88	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		106 624.90	106 624.90		
50820000	VMP ECOFI 12 MOIS	106 624.90	106 624.90		
DISPONIBILITES		69 469.26	174 327.42	104 858.16-	60.15-
51210000	CREDIT COOPERATIF	26 487.16	93 103.48	66 616.32-	71.55-
51250000	COMPTE EPARGNE CDIT COOPERATIF	42 982.10	81 223.94	38 241.84-	47.08-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 712.39	887.05	825.34	93.04
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 712.39	887.05	825.34	93.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT		227 318.55	352 140.38	124 821.83-	35.45-
TOTAL GENERAL		237 419.24	532 934.00	295 514.76-	55.45-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	333 976.93	508 800.20	174 823.27-	34.36-
11000000 REPORT A NOUVEAU	333 976.93	508 800.20	174 823.27-	34.36-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	155 108.76-	174 823.27-	19 714.51	11.28
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	5 627.81	7 112.60	1 484.79-	20.88-
13130200 SUBV D'INVESTISSEMENT MESR	7 422.00	7 422.00		
13930200 SUBV INVEST MESR REP AU RESULT	1 794.19-	309.40-	1 484.79-	479.89-
PROVISIONS REGLEMENTEES		68 875.90	68 875.90-	100.00-
14500000 AMORT DEROG IMMO INCORPO SUBV		68 875.90	68 875.90-	100.00-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	184 495.98	409 965.43	225 469.45-	55.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 654.23	78 312.90	65 658.67-	83.84-
40100000 FOURNISSEURS	2 070.23	67 776.90	65 706.67-	96.95-
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	10 584.00	10 536.00	48.00	0.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 269.03	41 655.67	1 386.64-	3.33-
42820000 CONGES A PAYER	7 977.50	4 215.25	3 762.25	89.25
43100000 URSSAF / POLE EMPLOI	13 313.00	13 412.00	99.00-	0.74-
43710000 PREVOYANCE MORNAY	964.00	942.00	22.00	2.34
43730000 RETRAITE MORNAY	4 161.00	4 273.00	112.00-	2.62-
43750000 MUTUELLE KLESIA	1 487.40	1 359.22	128.18	9.43
43820000 CH SOC S/CONGES A PAYER	4 574.60	2 378.93	2 195.67	92.30
44551000 TVA A DECAISSER	3 838.00		3 838.00	
44571200 TVA COLLECTEE A 20%	2 739.89	672.85	2 067.04	307.21
44579000 TVA COLL SUR ACQUISIT° INTRACO		13 000.00	13 000.00-	100.00-
44860000 ETAT CH A PAYER		137.00	137.00-	100.00-
44861000 TA TFPC A PAYER	1 213.64	1 265.42	51.78-	4.09-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 000.00	3 000.00-	100.00-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 000.00	3 000.00-	100.00-
TOTAL DETTES	52 923.26	122 968.57	70 045.31-	56.96-
TOTAL GENERAL	237 419.24	532 934.00	295 514.76-	55.45-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		6 163.67	7 000.00	836.33-	11.95-
70680200	CONVENTION DE PARTENARIAT TI	3 416.67	7 000.00	3 583.33-	51.19-
70680300	AUTRES PARTENARIATS	2 747.00		2 747.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		20 000.00	23 287.63	3 287.63-	14.12-
74171100	SUBVENTION CASA	20 000.00	10 000.00	10 000.00	100.00
74176000	SUBV F2I IUMM		11 287.63	11 287.63-	100.00-
74180000	AUTRES SUBV D'EXPLOITATION		2 000.00	2 000.00-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			2 616.30	2 616.30-	100.00-
79110000	TRANSFERT DE CH TAXABLES		2 616.30	2 616.30-	100.00-
COTISATIONS		116 469.05	142 239.00	25 769.95-	18.12-
75600003	COT OPTION ACCES FERME 20%	63 525.00	80 240.00	16 715.00-	20.83-
75610103	COTISATIONS 20%	52 944.05	61 999.00	9 054.95-	14.60-
AUTRES PRODUITS		22.29	30.00	7.71-	25.70-
75800000	AUTRES PDTS DE GESTION COURANT	22.29	30.00	7.71-	25.70-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		142 655.01	175 172.93	32 517.92-	18.56-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		43 208.64	54 612.96	11 404.32-	20.88-
60410000	ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS		9 900.00	9 900.00-	100.00-
60630000	F ENTRETIEN ET PETITS EQUIP	1 767.40	531.35	1 236.05	232.62
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		344.83	344.83-	100.00-
61321000	LOCATION IMMOBILIERE	6 000.00	5 760.00	240.00	4.17
61351000	LOCATIONS MOBILIERES	3 814.00		3 814.00	
61560000	MAINTENANCE	3 321.49	3 824.03	502.54-	13.14-
61600000	ASSURANCES	1 976.45	1 900.18	76.27	4.01
62260000	HONORAIRES	7 116.00	7 110.00	6.00	0.08
62261000	HONORAIRES CAC	2 820.00	3 090.00	270.00-	8.74-
62262000	HONORAIRES CONSULTANTS	3 000.00	14 250.00	11 250.00-	78.95-
62262100	FRAIS DEPLACEMENTS CONSULTANTS	486.25		486.25	
62310200	HEBERGEMENT NOM DE DOMAINE	23.88		23.88	
62310300	SITE INTERNET	2 740.00		2 740.00	
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 727.13		1 727.13	
62380500	SPONSORING		1 200.00	1 200.00-	100.00-
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENT	215.76	652.77	437.01-	66.95-
62512000	INDEMNITES KILOMETRIQUES		901.31	901.31-	100.00-
62570000	FRAIS DE MISSION RECEPTION	7 644.88	4 089.40	3 555.48	86.94
62610000	FRAIS POSTAUX	11.50	15.84	4.34-	27.40-
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	16.51	351.80	335.29-	95.31-
62750000	FRAIS BANCAIRES	397.38	567.30	169.92-	29.95-
62852000	FRAIS S/TICKETS RESTAURANTS	130.01	124.15	5.86	4.72
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 251.01	1 298.88	47.87-	3.69-
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	615.88	642.00	26.12-	4.07-
63330000	TAXE FORMATION PRO CONTINUE	498.13	519.88	21.75-	4.18-
63511000	CET	137.00	137.00		
SALAIRES ET TRAITEMENTS		97 278.59	98 982.81	1 704.22-	1.72-
64100000	SALAIRES ET TRAITEMENTS	90 350.00	94 375.00	4 025.00-	4.26-
64120000	CONGES A PAYER	3 762.25	405.88	3 356.37	826.94
64148000	INDEMNITES DE STAGE	3 166.34	4 201.93	1 035.59-	24.65-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES SOCIALES	47 032.92	46 102.84	930.08	2.02
64510000 COT URSSAF	25 908.40	26 573.69	665.29-	2.50-
64530000 COT MORNAY RETRAITE	7 155.21	7 717.11	561.90-	7.28-
64531000 COT MORNAY PREVOYANCE	2 250.14	2 267.39	17.25-	0.76-
64531100 COT MUTUELLE MORNAY KLESIA	3 569.76	3 262.18	307.58	9.43
64540000 COT POLE EMPLOI	3 894.54	4 061.29	166.75-	4.11-
64550000 CH SOC S/CONGES A PAYER	2 195.67	340.78	1 854.89	544.31
64780000 MEDECINE DU TRAVAIL	144.00	138.00	6.00	4.35
64852000 TICKETS RESTAURANTS	1 915.20	1 742.40	172.80	9.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	185 789.51	308 587.81	122 798.30-	39.79-
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPO	153 658.61	254 207.50	100 548.89-	39.55-
68112000 DOT AMORT IMMO CORPO	32 130.90	54 380.31	22 249.41-	40.91-
AUTRES CHARGES	2.46		2.46	
65800000 AUTRES CH DE GESTION COURANTE	2.46		2.46	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	374 563.13	509 585.30	135 022.17-	26.50-
RESULTAT D'EXPLOITATION	231 908.12-	334 412.37-	102 504.25	30.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	423.13	721.53	298.40-	41.36-
76820000 REVENUS SUR LIVRET	422.86	721.22	298.36-	41.37-
76880000 AUTRES PDTS FINANCIERS	0.27	0.31	0.04-	12.90-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	423.13	721.53	298.40-	41.36-
RESULTAT FINANCIER	423.13	721.53	298.40-	41.36-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	231 484.99-	333 690.84-	102 205.85	30.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 472.88	1 555.12	4 917.76	316.23
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT DE GESTION	6 472.88	1 555.12	4 917.76	316.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 484.79	309.40	1 175.39	379.89
77730200 QP REPRISE SUBV INVEST MESR	1 484.79	309.40	1 175.39	379.89
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	68 875.90	135 116.60	66 240.70-	49.02-
78725000 REP DEROG IMMO SUBV	68 875.90	135 116.60	66 240.70-	49.02-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 833.57	136 981.12	60 147.55-	43.91-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		472.05	472.05-	100.00-
67180000 PDTS EXCEPT DE GESTION COURANT		472.05	472.05-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	457.34		457.34	
67520000 VNC ELMTS D'ACTIFS CEDES	457.34		457.34	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		7 080.50	7 080.50-	100.00-
68725000 DOT DEROG IMMO SUBV		7 080.50	7 080.50-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	457.34	7 552.55	7 095.21-	93.94-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	76 376.23	129 428.57	53 052.34-	40.99-
IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 439.00-	29 439.00	100.00
69990000 CREDIT D'IMPOT APPRENTISSAGE		600.00	600.00-	100.00-
69990900 REPORTS ARRIERE DES DEFICITS		30 039.00-	30 039.00	100.00
TOTAL PRODUITS	219 911.71	312 875.58	92 963.87-	29.71-
TOTAL DES CHARGES	375 020.47	487 698.85	112 678.38-	23.10-
SOLDE INTERMEDIAIRE	155 108.76-	174 823.27-	19 714.51	11.28
EXCEDENTS OU DEFICITS	155 108.76-	174 823.27-	19 714.51	11.28

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
Les règles comptables appliquées sont conformes aux articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :
- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

SUBVENTION D'EXPLOITATION

CASA :
Convention : signée le 07/07/2015
Durée : Exercice 2015
Montant conventionné : 20 000 €
Montants encaissés : 20 000 € le 23/07/2015.
Modalités d'étalement du produit des subventions : en totalité sur l'exercice.
Montant de la subvention constatée en produit sur les exercices 2015 : 20 000 €.
Solde de subvention à constater aux résultats des prochains exercices : Aucun.
Solde de subvention à encaisser : Aucun.

AUTRE INFORMATION FISCALE

Pour rappel, l'association avait opté pour le report en arrière du déficit de l'exercice 2014 sur le bénéfice de l'exercice précéden t. Cette imputation appelée également "carry back" avait fait naître au profit de l'association une créance sur le Trésor d'un montant de 30 039 €.
Cette créance n'a pas encore été imputée et restera imputable sur l'impôt sur les sociétés des 4 exercices suivants. A défaut elle sera remboursable au terme de ces 4 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 330 549		15 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	161 377		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 871		699
TOTAL	173 248		699
Autres participations	31		
TOTAL	31		
TOTAL GENERAL	1 503 828		16 253

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 346 103	1 346 103
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			161 377	161 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 412	11 158	11 158
TOTAL		1 412	172 535	172 535
Autres participations			31	31
TOTAL			31	31
TOTAL GENERAL		1 412	1 518 668	1 518 668

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 189 931	153 659		1 343 589
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	131 648	29 729		161 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 455	2 402	256	3 601
TOTAL	133 103	32 131	256	164 978
TOTAL GENERAL	1 323 034	185 790	256	1 508 568

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	153 659				
Instal.techniques matériel outillage indus.	29 729				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 402				
TOTAL	32 131				
TOTAL GENERAL	185 790				

Au 31/12/2015, l'amortissement dérogatoire est repris en intégralité.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	508 800		174 823	349 646	333 977
RESULTAT DE L'EXERCICE	174 823-	174 823		155 108	155 109-
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	7 113			1 485	5 628
Provisions réglementées					
Amortissement dérogatoire	68 876			68 876	
TOTAL I	409 965	174 823	174 823	575 115	184 496

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	68 876		68 876		
TOTAL	68 876		68 876		
TOTAL GENERAL	68 876		68 876		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			68 876		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	16 439	16 439	
Impôts sur les bénéfices	30 039	30 039	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 101	2 101	
Débiteurs divers	715	715	
Charges constatées d'avance	1 712	1 712	
TOTAL	51 006	51 006	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 654	12 654		
Personnel et comptes rattachés	7 978	7 978		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 500	24 500		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 578	6 578		
Autres impôts taxes et assimilés	1 214	1 214		
TOTAL	52 923	52 923		

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 subventionnés	714 890	33.33
Logiciels subventionnés	459 404	100.00
Logiciels non subventionnés	171 809	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Le matériel de bureau et informatique a été amorti sur le plan comptable et fiscal selon le mode linéaire sur 3 ans.

Le matériel pour optimisation du banc de mesure 3D et les Autres matériels R&D subventionnés dans le cadre du programme CIMPACA 2009-2013 Phase II ont été amortis sur le plan comptable selon le mode linéaire sur 3 ans et sur le plan fiscal selon le mode dégressif sur 3 ans .
La différence avec l'amortissement comptable linéaire a été comptabilisée en amortissements dérogatoires.

Le serveur informatique subventionné par le Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche a été amortis sur le plan comptable et fiscal selon le mode linéaire de 5 ans.

Catégorie	Mode	Durée
Mat de bur & info non subv	Linéaire	3 ans
Matériel pour optimisation bdm	Cf commentaire	3 ans
Autres matériel R&D	Cf commentaire	3 ans
Mat de bur & info subv	Cf commentaire	5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

La plus value latente nette résultant de la différence entre le cours unitaire des valeurs mobilières de placement au 31/12/2015 et celui à la date d'achat de l'exercice s'élève à un montant de 385 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	715
Total	715

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détail des produits à recevoir

	Montant
AUTRES PDTS A RECEVOIR	
- PAR CDISCOUNT remise s/pc	513
FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	
- AAR C DISCOUNT PRO	203
Total	716

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 584
Dettes fiscales et sociales	13 766
Total	24 350

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- PROV HONO CAC 2015	3 384
- PROV LOCAUX UNIV 2015	7 200
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	7 978
CH SOC S/CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	4 575
TA TFPC A PAYER	
- PROV TFPC 90570x0.55% 2015	598
- PROV TA 90570x0.68% 20154	616
Total	24 350

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 712
Total	1 712

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- MAINTENANCE ORACLE	615		
- MAINTENANCE TEMPO	756		
- MAINTENANCE CEFI	18		
- MAINTENANCE CEFI	18		
- MAINTENANCE CEFI	18		
- MAINTENANCE ORACLE	287		
Total	1 712		

Subventions d'équipement

Le produit de la subvention d'investissement de 7 422 euros octroyée sur l'exercice 2014 par le Ministère de l'Enseignement Supérieu r et de la Recherche est rapporté de manière globale aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur le bien subventionné.

Soit un montant de subvention rapporté au résultat de l'exercice 2015 de 1 485 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	155 109-
Résultat avant impôt	155 109-
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	68 876-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	223 985-

Valorisation des contributions volontaires

Il convient de souligner la contribution volontaire suivante :

* Bénévolat depuis le 01/02/2012 au poste de Directeur Opérationnel par M Pierre Bricaud. Contribution volontaire évaluée pour l'exercice 2015 à 16 000 euros sur la base de 12 mois du forfait qui était facturé jusqu'au 31/01/2012 par la société Synopsys pour sa mise à disposition.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 11
Permanence ou changement de méthodes 11
Informations générales complémentaires 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 12
Tableau de variation des fonds associatifs 13
Etat des provisions 13
Etat des échéances des créances et des dettes 13
Autres immobilisations incorporelles 14
Evaluation des immobilisations corporelles 14
Evaluation des amortissements 14
Evaluation des valeurs mobilières de placement 15
Produits à recevoir 15
Détail des produits à recevoir 16
Charges à payer 16
Détail des charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 17
Détail des charges constatées d'avance 18
Subventions d'équipement 18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire 18
Valorisation des contributions volontaires 18

NA = Non Applicable NS = Non significative