

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.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 2016

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.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 2016

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 2016, 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.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- ✓ La note de l'annexe 3.5, expose les règles et méthodes comptables relatives à la méthode d'évaluation et de dépréciation des immobilisations financières.

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

BORDEAUX, le 11 avril 2017

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat Aux Comptes

Représentée par Edouard MAS

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Edouard MAS', written over a horizontal line.

Bilan actif

ASS Bordeaux Technowest

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2015	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	557	557			
	Fonds commercial (1)					
	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 corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels	30 714	30 715	-1	-1		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	30 714	30 715	-1	-1		
Immobilisations financières	Participations	220 000		220 000	220 000	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	502 747	50 000	452 747	502 747	
	Prêts					
Autres immobilisations financières	3 929		3 929	3 929		
TOTAL	726 676	50 000	676 676	726 676		
Total I		760 948	81 272	679 675	729 675	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ^{en}	Créances usagers et comptes rattachés	124 807	3 186	121 620	138 830
		Autres créances	839 284		839 284	609 686
	TOTAL	964 092	3 186	960 905	748 517	
	Divers	Autres titres	3 050		3 050	1 021
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		206 608		206 608	126 122	
Charges constatées d'avance (4)	1 772		1 772	5 276		
Total II		1 175 523	3 186	1 172 336	880 938	
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)		1 936 471	84 459	1 852 012	1 610 614	
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)				3 929	
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 Autres					

Bilan passif

ASS Bordeaux Technowest

Au: 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecart de réévaluation	75 692	75 692
	Réserves		
	Report à nouveau	117 010	117 010
	Résultat de l'exercice	877 463	839 039
		-7 746	38 423
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	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)		
Provisions et fonds dédiés	Total I	1 062 421	1 070 167
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	31 565	24 568
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Dettes	Total II	31 565	24 568
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	20 620	15 794
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	
	Dettes fiscales et sociales	382 768	287 250
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200 277	129 681
	Autres dettes		
Renvois	Instruments de trésorerie	15 313	1 152
	Produits constatés d'avance		
		138 446	82 000
	Total III	758 025	515 879
	Écart de conversion passif IV		
Engagements donnés	Total du passif (I+II+III+IV)	1 852 012	1 610 614
	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	757 425	515 879
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

ASS Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	4 566	12 620
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	337 688	321 058
	10 000)	342 255	333 678
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons	58 675	60 300
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation		
Charges d'exploitation	Produits liés à des financements réglementaires	1 411 409	1 412 273
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 784	31 501
	Autres produits	26 362	45 162
	Total des produits d'exploitation I	1 868 485	1 882 916
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	68 663	144 224
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	691 379	841 169
	Impôts, taxes et versements assimilés	58 180	47 008
	Salaires et traitements	672 527	544 923
	Charges sociales	289 794	251 953
	Dotations		
	• sur immobilisations		
	amortissements		
	provisions		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions	3 186	137
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	1 843	4 370
	Résultat d'exploitation (I-II)	1 785 576	1 833 787
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	82 909	49 128
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges	12	22
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	Total des produits financiers V	12	22
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	50 000	
	Différences négatives de change	5 825	3 619
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	55 825	3 619
Renvois	Résultat financier (V-VI)	-55 812	-3 596
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	27 096	45 532
	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier	26 748	23 969

Compte de résultat (suite)

ASS Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015
* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 350	1 465
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	5 350	1 465
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 669	8 573
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 997	
	Total des charges exceptionnelles VIII	28 666	8 573
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-23 316	-7 108
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X	11 527	
	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	1 873 849	1 884 403
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+XII) XIV	1 881 595	1 845 980
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	-7 746	38 423
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

L'association est fiscalisée depuis le 1^{er} janvier 2016.

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	124.807	124.807	
Autres créances	839.284	839.284	

Les produits à recevoir sont essentiellement des subventions (772.018 €) se décomposant ainsi :

Subventions 2015

- FEDER 22.124 €

Subventions 2016

- BX METROPOLE 121.200 €
- CRCA 82.500 €
- FEDER ... 406.000 €
- ZIRI ADEME 130.465 €
- CONVENTION EPA 9.729 €

772.018 €



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
Ecarts 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		877.463

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	31.565

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	Échéances 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	382 768	382 768		
Dettes fiscales et sociales	200 277	200 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	-	-		
Produits constatés d'avance	138 446	138 446		
TOTAL	721 491	721 491	-	-
(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	6.831
Dettes fiscales et sociales	68.926
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	75.757



2.2.5 Produits constatés d'avance

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

Subventions

- ZIRI ADEME S/3 ANS 105.446 €
- BOURSE INCUBES FRED 33.000 €

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	2.876
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	2.876

3.5 Résultat financier

Une provision de 50K€ sur les titres de la Société CESA DRONES (dont Bordeaux Technowest est actionnaire à hauteur de 77,55 %) a été constituée sur l'exercice ; cette provision tient compte de la valeur estimée des titres de la société, sur la base d'éléments prévisionnels

