Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2019 Brut	31/12/2019 Amort. et Dépréc.	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	9 358	9 358		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	250 362	230 397	19 966	26 972
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	30 000		30 000	30 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	100		100	
Autres immobilisations financières	2 190		2 190	2 170
TOTAL (I)	**292 010**	**239 755**	**52 256**	**59 142**
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	5 792		5 792	
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	47 552	14 375	33 177	72 106
Autres créances	1 025 047		1 025 047	885 920
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	494 722		494 722	307 201
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 593		15 593	21 865
TOTAL (II)	**1 588 705**	**14 375**	**1 574 330**	**1 287 092**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 880 716**	**254 130**	**1 626 586**	**1 346 235**

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

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Cabinet MERLET - Commissaire aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

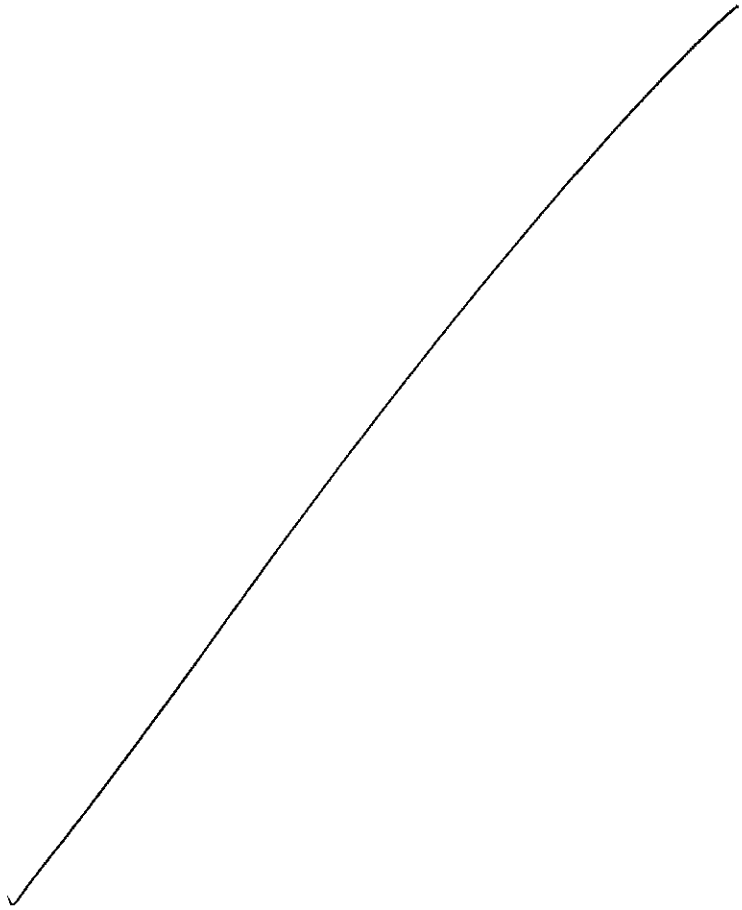
		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	30 000	30 000
	Report à nouveau	312 914	340 564
	Résultat de l'exercice	**40 540**	**(27 650)**
	Total des fonds propres	**383 455**	**342 914**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	161 254	161 254
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**161 254**	**161 254**
	Total des fonds associatifs	**544 709**	**504 169**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	421 412	346 712
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**421 412**	**346 712**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	389	198
	Emprunts et dettes financières divers	3 360	3 315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 633	338 257
	Dettes fiscales et sociales	352 949	153 585
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	95 134	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**660 465**	**495 355**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 626 586**	**1 346 235**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	40 540,20	(27 650,01)
	(1) Dont à moins d'un an	657 105	492 040
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	389	198
	ENGAGEMENTS DONNES		

Commissaire aux comptes

Compte de Résultat

	Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	18 486	71 587
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 744 890	1 548 200
	Dons	221 600	257 600
	Cotisations	9 750	9 000
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	735	772
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	28 146	17 318
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**2 023 607**	**1 904 478**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	721 879	694 435
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 547	43 587
	Rémunération du personnel	767 978	532 604
	Charges sociales	286 259	197 682
	Subventions accordées par l'association	40 000	46 500
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 722	32 024
	Dotation aux provisions	8 500	156 595
	Autres charges	231	7 121
	Total des charges d'exploitation	**1 930 116**	**1 710 548**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**93 491**	**193 930**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	380	301
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**380**	**301**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**93 871**	**194 230**
	Produits exceptionnels	46 989	14 632
	Charges exceptionnelles	37 502	63 577
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**9 487**	**(48 945)**
	Impôts sur les sociétés	(11 883)	(15 492)
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	287 414	158 275
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	362 115	346 702
	TOTAL DES PRODUITS	**2 358 391**	**2 077 685**
	TOTAL DES CHARGES	**2 317 850**	**2 105 335**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**40 540**	**(27 650)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes



Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	17 508				8 150	9 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**17 508**				**8 150**	**9 358**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	178 684					178 684
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 065		3 680		20 066	71 679
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**266 749**		**3 680**		**20 066**	**250 362**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	30 000					30 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 170		520		400	2 290
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**32 170**		**520**		**400**	**32 290**
	TOTAL	**316 427**		**4 200**		**28 616**	**292 010**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	17 508		8 150	9 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**17 508**		**8 150**	**9 358**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	22 088	23 036		45 124
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	61 093	10 686	20 066	51 713
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**83 181**	**33 722**	**20 066**	**96 837**
	TOTAL	**100 689**	**33 722**	**28 216**	**106 195**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles	156 595		23 036	133 560
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	10 383	8 500	4 508	14 375
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**166 979**	**8 500**	**27 544**	**147 935**
	TOTAL GENERAL	**166 979**	**8 500**	**27 544**	**147 935**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		8 500	27 544	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	100	100	
Autres immobilisations financières	2 190		2 190
Clients douteux ou litigieux	17 050	17 050	
Autres créances clients	30 502	30 502	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	637	637	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 883	11 883	
Taxes sur la valeur ajoutée	107 734	107 734	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	807 637	807 637	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	97 155	97 155	
Charges constatées d'avance	15 593	15 593	
TOTAL DES CREANCES	**1 090 482**	**1 088 292**	**2 190**

Prêts accordés en cours d'exercice	500
Remboursements obtenus en cours d'exercice	400
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	389	389		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 360		3 360	
Fournisseurs et comptes rattachés	208 633	208 633		
Personnel et comptes rattachés	25 954	25 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 822	101 822		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	6 023	6 023		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	219 150	219 150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	95 134	95 134		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**660 465**	**657 105**	**3 360**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 050
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 005
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		15 593	**15 593**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**15 593**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	30 000			30 000
Report à nouveau	340 564	(27 650)		312 914
Résultat de l'exercice	(27 650)	68 190		40 540
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	161 254			161 254
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecrats de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	**504 169**	**40 540**		**544 709**

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
INNOVACT	162 363	162 363	342 615	342 615
TRANSGENE	128 089	65 542		62 548
Cf.état Fonds dédiés	40 009	43 259	3 250	
UDS IDEX	16 250	16 250	16 250	16 250
TOTAL	**346 712**	**287 414**	**362 115**	**421 412**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
HAPTIC MEDIA		4 000	4 000	
CAISSE EPARGNE		200 000	200 000	
UNIVERSITE DE STRASBOURG		17 600	17 600	
Total		221 600	221 600	
Legs et donations				
Total				
TOTAL		**221 600**	**221 600**	

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SANOFI	2 083	2 083		
CCI	36 750	40 000	3 250	
CONCOURS	1 176	1 176		
Totalisation	**40 009**	**43 259**	**3 250**	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.
Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 626 586** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 358 391** euros et un total **charges** de **2 317 850** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **40 540** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Toutefois, notre société a décidé, par souci de simplification, de retenir la durée d'usage de nos biens non décomposables au lieu et place de la durée d'utilité.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les informations relatives à notre filiale sont reprises dans un état annexe.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

En raison de son caractère non significatif, l'engagement de retraite de l'association SEMIA n'a pas fait l'objet d'une évaluation précise et n'a pas été provisionnée.

Ventilation des subventions

CONVENTION REGION	410.000,00 €
CONVENTION FEDER	190.302,00 €
CONVENTION EUROMETROPOLE DE STRASBOURG	170.000,00 €
CONVENTION MESRI	250.000,00 €
ARNT THESE CIFRE	10.500,00 €
CONVENTION IDEX SATT	65.000,00 €
CONVENTION M2A	15.000,00 €
TOTAL	**1.110.802 €**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

INNOVACT

CONVENTION GRAND REIMS	275.000,00 €
CONVENTION REGION	75.000,00 €
CONVENTION CCI MARNE	170.000,00 €
TOTAL	**520.000,00 €**

RIMBAUD'TECH

CONVENTION FEDER	54.088,00 €
CONVENTION REGION	60.000,00 €
TOTAL	**114.088,00 €**

Contributions volontaires

190 heures ont été réalisées par d'anciens incubés au profit de notre association.

Ces contributions bénévoles sont valorisées à une somme de 23.750 € .

Contrôle Fiscal

En date du 18 décembre 2019, notre association a reçu une proposition de rectification suite à une vérification de comptabilité portant sur la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2018, étendue jusqu'au 31 juillet 2019 en matière de TVA.

La proposition de rectification concerne la TVA et la taxe sur les salaires.

Concernant la taxe sur les salaires, un passif a été comptabilisé et évalué conformément à la règlementation comptable applicable.

Concernant la TVA, une réponse a été envoyée début 2020 à l'administration fiscale pour contester les motifs de redressement invoqués dans la proposition de rectification, de ce fait aucune provision n'a été constituée.

Dépréciation des Installations et agencements

La convention d'occupation du domaine public, conclue entre la Région Alsace et notre association relative aux bâtiments situés au 11 rue de l'académie à Strasbourg est échue en juin 2020.

La négociation d'une nouvelle convention d'occupation est actuellement en cours.

L'incertitude sur sa conclusion nous amène à maintenir le principe de la dépréciation totale des installations et agencements dans ces locaux comptabilisés à l'actif de notre bilan.

Au 31 décembre 2019, nous avons comptabilisé une reprise de dépréciation d'un montant de 23.035,83 € , qui correspond au montant des amortissements comptabilisés durant la même période.

Les installations et agencements sont maintenus à une valeur nette nulle au 31/12/2019.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Covid-19

La période de confinement initiée suite à la pandémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact fort sur l'activité de SEMIA ; les équipes de l'incubateurs s'étaient préparées à cette situation, et la mise en œuvre du télétravail pour tous avait été anticipée, tout comme la continuité des activités de soutien aux startups, en particulier les programmes d'incubation collective (starter-class), qui ont tous été réalisé en visio-conférence, sans interruption pour les porteurs de projet.

A date, aucun projet incubé n'a été arrêté du fait de la pandémie et de ses conséquences, ceci s'expliquant par la jeunesse des projets et leur faible exposition à court terme aux revenus liés aux ventes.

Un travail de soutien de ces projets dans la mise en œuvre des outils destiné à affronter la crise (PGE en particulier) a été réalisé par l'association et ses partenaires permettant le passage de cette première phase de la crise.

En parallèle, l'activité de détection de nouveaux projets n'a pas faibli, et le niveau d'activité de l'association reste « normal » malgré cet évènement exceptionnel.

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SEMIA START-UP SERVICES		62 842	100,00	(286)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				