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

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

SEMIA

11 rue de l'Académie

67000 STRASBOURG

SIREN 478 443 898

Association inscrite au Tribunal d'instance de Strasbourg volume 82, folio 150

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

À l'assemblée,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SEMIA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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
SIREN 512 269 267 • APE 6920 Z

Alexandre DUONG-DMS *Audit*
10, rue du Gal de Castelnau - 67000 STRASBOURG
Tél. 03 88 10 28 48 • Fax : 03 88 35 31 90
E-mail : strasbourg@dms-audit.com
SIREN 405 324 575 • APE 6920 Z

Membre d'une association de gestion agréée acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque libellé à son nom

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. Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

- dans la note « règlements comptables de l'ANC utilisés pour l'élaboration des comptes annuels» de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à l'application du règlement comptable 2018-06 de l'ANC.

IV. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le

travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

V. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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, le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

VI. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

VII. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son

exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

– il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à STRASBOURG

Le 14 juin 2021

Sophie MERLET



Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	34 898	11 441	23 457	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	552 526	249 584	302 943	19 966
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	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
	Autres immobilisations financières	4 684		4 684	2 190
	TOTAL (I)	**622 108**	**261 025**	**361 083**	**52 256**
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	5 792
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	194 164	15 125	179 039	33 177
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 104 170		1 104 170	1 025 047
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	344 333		344 333	494 722
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 701		8 701	15 593
	TOTAL (II)	**1 657 161**	**15 125**	**1 642 036**	**1 574 330**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**2 279 269**	**276 150**	**2 003 119**	**1 626 586**

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

Sophie MILLET - Commissaire aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	161 254	161 254
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	30 000	30 000
	Autres		
	Report à nouveau	353 455	312 914
	Excédent ou déficit de l'exercice	**18 765**	**40 540**
	Total des fonds propres (situation nette)	**563 473**	**544 709**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	274 064	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**274 064**	
	Total des fonds propres	**837 537**	**544 709**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	671 673	421 412
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	**671 673**	**421 412**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 812	389
	Emprunts et dettes financières divers	3 885	3 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 101	208 633
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	231 110	352 949
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		95 134
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**493 908**	**660 465**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 003 119**	**1 626 586**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 764,68	40 540,20
(1) Dont à moins d'un an	490 023	657 105
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	9 812	389

SOFALEC - Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 500	9 750
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	17 603	18 486
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 236 049	1 744 890
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	150 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 046	28 146
	Utilisations des fonds dédiés	382 315	287 414
	Autres produits	80	222 335
	Total des produits d'exploitation	**2 809 592**	**2 311 021**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	679 096	721 879
	Aides financières		40 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	91 572	71 547
	Salaires et traitements	955 679	767 978
	Charges sociales	387 910	286 259
	Dotation aux amortissements et dépréciations	42 564	42 222
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	632 575	362 115
	Autres charges	1 980	231
	Total des charges d'exploitation	**2 791 378**	**2 292 231**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**18 214**	**18 790**

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**18 214**	**18 790**
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	69	380
	Total des produits financiers	**69**	**380**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**69**	**380**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**18 284**	**19 170**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 211 3 936	45 489 1 500
	Total des produits exceptionnels	**5 147**	**46 989**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 666	37 502
	Total des charges exceptionnelles	**4 666**	**37 502**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**481**	**9 487**
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		(11 883)
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**2 814 808** **2 796 043**	**2 358 391** **2 317 850**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**18 765**	**40 540**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		31/12/2020 12 mois	31/12/2020 Dont générosité du public	31/12/2019 12 mois	31/12/2019 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**				
	1.1 Cotisations sans contrepartie	3 500	3 500	9 750	9 750
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels				
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat	150 000	150 000	221 600	221 600
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	18 963		66 591	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 239 985		1 744 890	
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	20 046		28 146	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	382 315		287 414	
	Total des produits par origine	**2 814 808**	**153 500**	**2 358 391**	**231 350**
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - MISSIONS SOCIALES**				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	1 636 516	153 500	1 466 205	231 350
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	33 999		39 325	
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	492 953		462 088	
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES			(11 883)	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	632 575		362 115	
	Total des charges par destination	**2 796 043**	**153 500**	**2 317 850**	**231 350**
	EXCEDENT OU DEFICIT	**18 765**		**40 540**	

Sophie MERLET Commissaire aux comptes

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en **euros**

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		31/12/2020 12 mois	31/12/2020 Dont générosité du public	31/12/2019 12 mois	31/12/2019 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**				
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	Total des produits par origine				
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES**				
	Réalisées en France				
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
	Total des charges par destination				

NEANT

Sophie MERLET - Commisaire aux comptes -

Sophie - Commissaire aux comptes - RELEVE

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		**Total compte de résultat au 31/12/2020**
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.	513 916						165 180						**679 096**
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.	73 479				1 952		16 142						**91 572**
Salaires et traitements	760 076				21 097		174 506						**955 679**
Charges sociales	289 045				10 951		87 914						**387 910**
Dot. auxamts et dép.							42 564						**42 564**
Dotations auxprovisions													
Reports en fonds dédiés										632 575			**632 575**
Autres charges							1 980						**1 980**
Charges financières													
Charges exceptionnelles							4 666						**4 666**
Part. salariés auxrésultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL	**1 636 516**				**33 999**		**492 953**			**632 575**			**2 796 043**

MERLET - Experts Comptables - Commissaire aux Comptes

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

Etat exprimé en **euros**	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	**Total compte de résultat au 31/12/2020**
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

NEANT

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

1/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

Etat exprimé en **euros**

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			**RESSOURCES DE L'EXERCICE**		
1 - MISSIONS SOCIALES			**1 - PRODUITS LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	3 500	9 750
- Actions réalisées par l'organisme	153 500	231 350	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	150 000	221 600
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	**153 500**	**231 350**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**153 500**	**231 350**
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			**2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			**3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS**		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			**DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE**		
TOTAL	**153 500**	**231 350**	**TOTAL**	**153 500**	**231 350**
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public 2/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

Etat exprimé en **euros**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			**RESSOURCES DE L'EXERCICE**		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			**TOTAL**		

NEANT

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

1. Informations Générales et faites significatifs de l'exercice

1.1 Description générale

L'association SEMIA a pour objet de favoriser l'émergence et d'accompagner les projets de création d'entreprises de technologie innovantes et de services innovants, d'origine publique ou privée, dans le cadre de contrats passés entre l'association et les porteurs de projets, notamment sur des prestations de conseils dans les domaines juridique, managérial, marketing, financier et comptable

L'association intervient sur plusieurs sites : Strasbourg, Mulhouse, Charleville-Mézières, Reims.

Au 31 décembre 2020, l'association employait 21 personnes.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 003 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 814 808** euros et un total **charges** de **2 796 043** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **18 765** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

1.2 Faits caractéristiques d'importance significative

a. 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.

SEMIA n'a pas sollicité l'un des dispositifs d'aide prévus pour faire face aux conséquences

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

économiques de la pandémie. en particulier, SEMIA n'a pas sollicité :
- de Prêt Garanti d'Etat,
- le dispositif du chômage partiel,
- le report d'échéance fiscale,
- le report d'échéance sociale,

b. 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.

Au terme du contrôle, l'administration fiscale n'a établi aucun redressement pour la période vérifiée.

2 Les principes et méthodes comptables

2.1 Règlements comptables de l'ANC utilisés pour l'élaboration des comptes annuels

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 la version consolidée du règlement 2018-06 intégrant les règlements 2019-04 et 2020-08 a été homologuée le 29 décembre 2020.

2.2 Principes comptables fondamentaux

2.2.1 Continuité de l'exploitation

Application du principe de continuité d'exploitation.

2.2.2 Séparation des exercices

Application du principe de séparation des exercices.

2.2.3 Coûts historiques

Application du principe des coûts historiques.

2.2.4 Permanence des méthodes

La mise en oeuvre du nouveau référentiel comptable constitue un changement comptable.

Sophie MERLET - Commisaire aux comptes -

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

2.3 Dérogations aux principes comptables fondamentaux

Néant

2.4 Impacts de la nouvelle réglementation comptable ANC-2018-06 version consolidée

2.4.1 Changements de réglementation comptable appliquée de manière rétrospective

Néant

2.4.1 Changements de réglementation comptable appliquée de manière prospective

Néant

2.5 Impacts des changements de méthodes comptables à l'initiative de l'entité

Néant

2.6 Impacts des changements d'estimation

Néant

2.7 Impacts des corrections d'erreurs

Néant

3. Informations sur les postes de l'Actif du bilan

3.1 Les actifs inaliénables

Néant

3.2 La réévaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

3.3 Les donations temporaires d'usufruit - DTU

Néant

3.4 Informations portant sur les catégories d'immobilisations significatives

Les immobilisations incorporelles et 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.

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 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.

Le rapprochement entre les valeurs d'ouverture et de clôture des immobilisations sont inscrites dans le tableau intitulé Immobilisations.

Pour les titres des filiales et participation, 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 intitulé Filiales et Participations.

3.5 Informations par catégorie d'immobilisations

Les amortissements sont calculés selon le principe linéaire et les durées d'amortissement par catégorie sont les suivantes :

Concessions et brevets : entre 1 et 5 ans
Installations Générales : entre 5 et 15 ans
Matériel Informatique : entre 3 et 5 ans
Mobilier de bureau : entre 3 et 5 ans

Les informations chiffrées relatives aux amortissements sont reprises dans l'état annexe intitulé amortissement.

3.6 Informations relatives aux dépréciations significatives de l'actif immobilisé

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 renouvelée par avenants successifs.

La négociation d'une nouvelle convention d'occupation a été conclue en mars 2021 et accord une occupation jusqu'en décembre 2021.

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

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Au 31 décembre 2020, nous avons comptabilisé une reprise de dépréciation d'un montant de 17.837,86 €.dans le compte de produit 7861200 "Reprise prov. depr. immo. corpo".

3.7 Informations relatives à certains éléments d'actifs incorporels

- Frais d'établissement : néant
- Frais de développement : néant
- Fonds commerciaux : néant
- Coûts d'emprunt incorporés : néant

3.8 Informations relatives aux stocks

Néant

3.9 Créances à la clôture

Les créances 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.

L'état des échéances des créances est repris dans le tableau intitulé Créances et Dettes.

3.10 Informations relatives aux valeurs mobilières de placement

Néant

3.11 Donation et legs ayant fait l'objet d'une information formelle mais en attente d'acceptation par l'entité

Néant

3.12 Autres informations

Néant

4. Informations sur les postes du passif du bilan

4.1 Fonds propres

Les informations relatives aux fonds propres sont reprises dans le tableau intitulé Variation des Fonds Propres.

Sophie MERLET - Commisaire aux comptes -

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

4.2 Fonds dédiés

Les informations relatives aux fonds dédiés sont reprises dans le tableau intitulé Variation Fonds Dédiés.

4.3 Fonds reportés liés aux legs et aux donations

Néant

4.4 Subventions d'Investissements

Les informations relatives aux subventions sont reprises dans le tableau intitulé Subvention.

4.5 Provisions pour Risques et Charges

Néant

4.6 Dettes financières à la clôture

L'état des échéances des dettes financières est repris dans le tableau intitulé Créances et Dettes.

SEMIA n'a pas émis de titres associatifs

4.7 Dettes non financières à la clôture

L'état des échéances des dettes non financières est repris dans le tableau intitulé Créances et Dettes.

SEMIA n'enregistre pas d'opération en devises.

4.8 Passifs non comptabilisés

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthoderétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière, et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/12/2020** s'élève à 19.180,85 euros.

Sophie MERLET - Commisaire aux comptes -

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

4.9 Autres informations

Ventilation des subventions

CONVENTION REGION	455.911,00 €
CONVENTION FEDER	338.759,43 €
CONVENTION EUROMETROPOLE DE STRASBOURG	195.000,00 €
CONVENTION MESRI	250.000,00 €
CONVENTION M2A	50.000,00 €
DIVERS	6.917,29 €
TOTAL	**1.296.587,72 €**

INNOVACT

CONVENTION GRAND REIMS	140.000,00 €
CONVENTION REGION	135.000,00 €
CONVENTION CCI MARNE	45.000,00 €
TOTAL	**320.000,00 €**

RIMBAUD'TECH

CONVENTION FEDER	80.860,00 €
CONVENTION REGION	60.000,00 €
TOTAL	**140.860,00 €**

ACCELERATEUR

CONVENTION BPI	478.601,00 €
TOTAL	**478.601,00 €**

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	9 358		25 540			34 898
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 358**		**25 540**			**34 898**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	178 684		278 000			456 684
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	71 679		26 870		2 706	95 842
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**250 362**		**304 870**		**2 706**	**552 526**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	30 000					30 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 290		2 494		100	4 684
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**32 290**		**2 494**		**100**	**34 684**
	TOTAL	**292 010**		**332 904**		**2 806**	**622 108**

Sophie MERLET - Commisaire aux comptes -

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SEMIA START-UP SERVICES		32 760	100,00	(30 082)
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				

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	9 358	2 083		11 441
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 358**	**2 083**		**11 441**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement		164	164	
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	45 124	26 972		72 096
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	51 713	12 759	2 706	61 766
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**96 837**	**39 895**	**2 870**	**133 862**
TOTAL	**106 195**	**41 978**	**2 870**	**145 303**

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles	133 560		17 838	115 722
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	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, usagers	14 375	750		15 125
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**147 935**	**750**	**17 838**	**130 847**
	TOTAL GENERAL	**147 935**	**750**	**17 838**	**130 847**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		750	17 838	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 684		4 684
	Clients, usagers douteux ou litigieux	18 550	18 550	
	Autres créances clients, usagers	175 614	175 614	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 884	159 884	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	942 573	942 573	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 714	1 714	
	Charges constatées d'avance	8 701	8 701	
	TOTAL DES CREANCES	**1 311 719**	**1 307 036**	**4 684**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	100		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	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	9 812	9 812		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 885		3 885	
	Fournisseurs et comptes rattachés	249 101	249 101		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	40 417	40 417		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 987	110 987		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 212	7 212		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 494	72 494		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**493 908**	**490 023**	**3 885**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	855			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	330			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**

	Fds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2020
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise	161 254							161 254
Ecarts de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	30 000							30 000
Autres réserves								
Report à nouveau	312 914	40 540						353 455
Excédent ou déficit de l'exercice	40 540	(40 540)		18 765				18 765
Situation nette	**544 709**			**18 765**				**563 473**
Dotations consomptibles								
Subventions d'investissement				278 000		3 936		274 064
Provisions réglementées								
TOTAL	**544 709**			**296 765**		**3 936**		**837 537**

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours-ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
INNOVACT	342 615		342 615		181 628	181 628	
TRANSGENE	62 548		23 450			39 098	
BPPI ACCELERATEUR					450 947	450 947	
UDS IDEX	16 250		16 250				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	**421 413**		**382 315**		**632 575**	**671 673**	

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Sophie MERLET - Commissaire aux comptes -