

ASSOCIATION ESPACE MENDES FRANCE

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

1 PLACE DE LA CATHEDRALE

86000 POITIERS

SIRET : 32858198800016

IN EXTENSO NIORT 141, rue de Cholette 79000 Niort
Tél : 05 49 25 17 00 - Fax : 05 49 25 17 77

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables développées	6
Engagements financiers	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Tableau de subventions d'exploitations	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants	21
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	22

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27
Détail du résultat exceptionnel	32

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION ESPACE MENDES FRANCE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	678 967 €
Produits d'exploitation :	3 136 796 €
Résultat net Comptable :	-37 538 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Niort

Le 29/04/2019

M. Jérôme MICHAUD

Expert-comptable associé



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	7 646	7 180	466	251
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	399 708	328 513	71 195	84 478
Autres	603 669	557 495	46 175	60 736
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 806		2 806	2 806
Prêts				
Autres	2 110		2 110	3 110
TOTAL (I)	1 015 940	893 188	122 751	151 380
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	359		359	369
Avances et acomptes versés sur commandes	11 269		11 269	
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	116 377		116 377	104 245
Autres	399 634		399 634	479 324
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	9 769		9 769	93 811
Charges constatées d'avance (2)	18 808		18 808	42 127
TOTAL (III)	556 216		556 216	719 875
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	1 572 156	893 188	678 967	871 255
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	168 049	168 049
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-296 784	-299 655
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-37 538	2 870
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	87 465	101 499
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	-78 808	-27 236
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	294 983	254 055
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	294 983	254 055
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 215	200 820
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 124	162 831
Dettes fiscales et sociales	123 252	107 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159	45 281
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	96 042	127 884
TOTAL (IV)	462 792	644 436
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	678 967	871 255
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	13 595	8 951
Production vendue de biens		
Production vendue de services	368 518	296 728
Produits d'exploitation	382 113	305 680
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 722 417	2 773 036
Dons		
Cotisations	779	935
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	31 415	33 462
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	72	1 703
TOTAL (I)(1)	3 136 796	3 114 815
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	16 872	18 265
Variation de stock de marchandises	10	11
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	1 520 355	1 520 098
Impôts, taxes et versements assimilés	146 117	145 834
Salaires et traitements	1 001 335	977 050
Charges sociales	409 589	394 259
Dotations aux amortissements sur immobilisations	62 726	64 122
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	40 928	10 357
Autres charges	18 164	16 283
TOTAL (II)(3)	3 216 096	3 146 279
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-79 300	-31 463
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	163	32
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	163	32
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	5 221	8 165
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	5 221	8 165
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 058	-8 133
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-84 358	-39 596

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 502
Sur opérations en capital	48 338	52 064
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	48 338	53 566
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 000	11 100
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	518	
TOTAL (VIII)	1 518	11 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	46 820	42 466
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	3 185 297	3 168 414
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	3 222 835	3 165 544
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	-37 538	2 870

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|------------|
| • Constructions | Néant, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 4 à 5 ans, |
| • Matériel | 4 à 5 ans, |
| • Film vidéo, matériel d'expo, biblio.itinér. | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans, |
| • Matériel de bureau et imprimés | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 8 ans. |

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

L'indemnité de départ en retraite comptabilisée a été calculée en fonction notamment, de :

- la législation sociale,
- la convention collective de l'association,
- l'âge des salariés,
- l'ancienneté des salariés dans l'association,
- la rémunération actuelle des salariés.

Le chiffre obtenu a été pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore dans l'association à l'âge théorique de départ en retraite.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 51 554 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 51 554 €.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au résultat suivant le même plan d'amortissement que les biens auxquels elles se rattachent.

Subventions de fonctionnement

Cette rubrique regroupe les financements publics contribuant à la réalisation des projets engagés par l'Espace Mendès France.

Les subventions attribuées par la ville de Poitiers et le Conseil Régional sont destinées à soutenir les actions de diffusion de la culture scientifique et le développement de partenariats avec la Communauté universitaire et culturelle en Poitou-Charentes. Les publics visés sont : les familles, le public éloigné de la culture ainsi que le public scolaire et adolescent.

Conventions de mise à disposition

Mise à disposition de locaux

Via la convention signée fin 2017, la communauté de communes GRAND POITIERS COMMUNAUTE URBAINE met gratuitement à disposition de l'association des locaux du 01/01/2017 au 31/12/2026.

Pour l'année 2018, cette mise à disposition gratuite est valorisée à :

- 363 243 € pour le loyer,
- 28 776 € au titre des frais d'entretien et de maintenance.

Mise à disposition de personnel

GRAND POITIERS COMMUNAUTE URBAINE s'est aussi engagé à mettre à la disposition de l'association ESPACE MENDES FRANCE, des agents municipaux. En 2018, ce soutien a été valorisé conformément à la convention et comptabilisé pour la somme de 446 961 €, en subvention.

La charge correspondant au 12 salariés mis à disposition s'élève à 446 961 €, et a été comptabilisée en autres charges externes.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 092 € hors taxe.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	17 535
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	294 983
TOTAL	312 518

Commentaire

Autres engagements : l'indemnité de départ en retraite correspond au 1/4 du salaire brut par année d'ancienneté des salariés et au 1/3 du salaire brut pour la onzième année de présence et les suivantes, multipliée pour chaque salarié par le taux de probabilité de présence en fin de carrière.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	168 049				168 049
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	-299 655	2 870			-296 784
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 870	-2 870	-37 538		-37 538
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	101 499		34 304	48 338	87 465
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	-27 236		-3 234	48 338	-78 808

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
TOTAL				

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Ville		185 000	21 708	31 843
Région		71 230	13 052	25 791
Europe		49 043	11 522	24 342
Réserve parlementaire		8 223	2 056	5 489
TOTAL		313 496	48 338	87 465

Commentaire

Tableau de subventions d'exploitations

SUBVENTIONS	Accordées du 01/01/2018 au 31/12/2018 ①	Dont reçues du 01/01/2018 au 31/12/2018 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
Ville	1 538 409	1 538 409	
Ville mise à disposition personnel	446 961	446 961	
Plan région	29 000		29 000
Conseil général	19 727	19 727	
Conseil régional	405 000	340 000	65 000
Conseil régional projets	13 407	8 861	4 546
Feder	-10 997	-57 535	46 538
Drac	52 363	52 363	
Divers	18 484	18 484	
Drrt	25 150	25 150	
Région actualité	160 000	112 000	48 000
Erasmus	24 912	23 130	1 782
TOTAL	2 722 416	2 527 550	194 866

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 131		515
TOTAL	7 131		515
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	376 446		24 070
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	427 427		4 577
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	206 457		6 454
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 010 329		35 101
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 806		
Prêts et autres immobilisations financières	3 110		
TOTAL	5 916		
TOTAL GENERAL	1 023 377		35 616

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 646	
TOTAL			7 646	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		807	399 708	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		38 376	393 628	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		2 869	210 041	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		42 053	1 003 378	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 806	
Prêts et autres immobilisations financières		1 000	2 110	
TOTAL		1 000	4 916	
TOTAL GENERAL		43 053	1 015 940	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	6 881	300		7 180
	6 881	300		7 180
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	291 968	37 352	807	328 513
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	415 487	4 662	38 376	381 773
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	157 661	20 931	2 870	175 722
Emballages récup. et divers				
	865 116	62 945	42 053	886 008
TOTAL GENERAL	871 997	63 245	42 053	893 188

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges	254 055	40 928			294 983
TOTAL II	254 055	40 928			294 983
Dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participations Sur autre immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	254 055	40 928			294 983
- d'exploitation Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles		40 928			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 110		2 110
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	116 377	116 377	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	51 554	51 554	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 859	48 859	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	299 221	299 221	
Charges constatées d'avance	18 808	18 808	
TOTAL	536 929	534 819	2 110
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	29 215	29 215		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	214 124	214 124		
Personnel et comptes rattachés	6 335	6 335		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 624	99 624		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 293	17 293		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	159	159		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	96 042	96 042		
TOTAL	462 792	462 792		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	29 122.92	37 064.96
Autres créances	299 220.85	348 792.68
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	328 343.77	385 857.64

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	29 122.92	37 064.96
418100 Clients factures à établir	29 122.92	37 064.96
Autres créances	299 220.85	348 792.68
468700 Produits à recevoir	299 220.85	348 792.68
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	328 343.77	385 857.64

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	541.93	819.63
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 730.05	27 236.11
Dettes fiscales et sociales	31 064.05	33 409.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	62 336.03	61 464.82

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	541.93	819.63
518600 Intérêts courus	541.93	819.63
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 730.05	27 236.11
408100 Factures non parvenues	30 730.05	27 236.11
Dettes fiscales et sociales	31 064.05	33 409.08
428200 Congés payés	3 318.00	3 455.00
428600 Personnel charges à payer	3 017.00	3 907.00
438600 Org.sociaux charg.à payer	23 780.00	19 821.00
438650 Mutuelle	949.05	997.08
448600 Etat charges à payer		5 229.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	62 336.03	61 464.82

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	96 042	127 884
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	96 042	127 884

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	18 808	42 127
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	18 808	42 127

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
Rémunération des 3 cadres les mieux rémunérés	204 055	

Commentaire

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2018		Au 31/12/2017		Au 31/12/2016	
* Ventes de marchandises	13 595	100.00	8 951	100.00	12 035	100.00
- Coût direct d'achat	16 872	124.11	18 265	204.04	17 448	144.97
+ /- Variation du stock de marchandises	10	0.07	11	0.12	176	1.46
Marge commerciale (I)	-3 287	-24.18	-9 324	-104.16	-5 588	-46.43
+ Production vendue	368 518	96.44	296 728	97.07	258 188	95.55
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	368 518	96.44	296 728	97.07	258 188	95.55
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	465 928	126.43	448 350	151.10	437 091	169.29
Marge brute sur production (II)	-97 411	-26.43	-151 622	-51.10	-178 903	-69.29
Marge brute globale (I + II)	-100 698	-26.35	-160 946	-52.65	-184 491	-68.27
- Services extérieurs et autres charges externes	1 054 426	275.95	1 071 748	350.61	1 051 978	389.30
Valeur ajoutée produite	-1 155 124	-302.30	-1 232 694	-403.26	-1 236 469	-457.57
+ Subventions d'exploitation	2 722 417	712.46	2 773 036	907.17	2 781 256	1 029.24
- Impôts, taxes et versements assimilés	146 117	38.24	145 834	47.71	143 953	53.27
- Salaires et traitements	1 001 335	262.05	977 050	319.63	945 123	349.76
- Charges sociales	409 589	107.19	394 259	128.98	405 110	149.92
Excédent brut d'exploitation	10 252	2.68	23 198	7.59	50 601	18.73
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	62 726	16.42	64 122	20.98	61 721	22.84
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges	40 928	10.71	10 357	3.39	18 094	6.70
+ Autres produits de gestion courante	32 194	8.43	34 397	11.25	30 718	11.37
- Autres charges de gestion courante	18 164	4.75	16 283	5.33	18 561	6.87
+ Transfert de charges d'exploitation	72	0.02	1 703	0.56	3 013	1.12
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	-79 300	-20.75	-31 463	-10.29	-14 044	-5.20
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	163	0.04	32	0.01	215	0.08
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées	5 221	1.37	8 165	2.67	5 452	2.02
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	-84 358	-22.08	-39 596	-12.95	-19 282	-7.14
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 502	0.49		
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 338	12.65	52 064	17.03	49 607	18.36
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000	0.26	11 100	3.63	6 049	2.24
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions	518	0.14				
Résultat exceptionnel	46 820	12.25	42 466	13.89	43 558	16.12
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat Net Comptable	-37 538	-9.82	2 870	0.94	24 276	8.98

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	465.73	250.61	215.12	85.66
208000 Logiciel, licence	7 646.13	7 131.43	514.70	7.22
280800 Amortissements logiciel	-7 180.40	-6 880.82	-299.58	-4.35
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	71 194.94	84 477.59	-13 282.65	-15.72
215410 Matériel et outillage	91 790.43	78 711.98	13 078.45	16.62
215411 Matériel vidéo	164 228.92	164 228.92		
215412 Matériel photo	2 736.65	2 736.65		
215413 Matériel spécifique	56 494.76	56 494.76		
215415 Film video	2 433.60	2 433.60		
215416 Matériel exposition	75 770.65	65 586.74	10 183.91	15.53
215417 Bibliothèque itinérante	6 253.33	6 253.33		
281541 Amortissements du matériel	-328 513.40	-291 968.39	-36 545.01	-12.52
Autres	46 174.74	60 735.74	-14 561.00	-23.97
218100 Aménagements divers	393 628.04	427 426.71	-33 798.67	-7.91
218310 Mat.de bureau,informatique	176 810.10	171 951.25	4 858.85	2.83
218320 Imprimé	14 752.16	14 752.16		
218400 Mobilier	18 479.13	19 753.12	-1 273.99	-6.45
281810 Amort.des aménagements	-381 772.83	-415 486.90	33 714.07	8.11
281831 Amort.mat.bureau et inform.	-143 295.28	-128 020.33	-15 274.95	-11.93
281832 Amort.imprimés	-14 752.16	-11 800.84	-2 951.32	-25.01
281840 Amortissements mobilier	-17 674.42	-17 839.43	165.01	0.92
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 806.00	2 806.00		
271800 Parts bfcc	2 806.00	2 806.00		
Prêts				
Autres	2 110.00	3 110.00	-1 000.00	-32.15
275000 Dépôts et cautionnements	2 110.00	3 110.00	-1 000.00	-32.15
TOTAL (I)	122 751.41	151 379.94	-28 628.53	-18.91
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	359.14	368.69	-9.55	-2.71
370100 Stock cafétéria	359.14	368.69	-9.55	-2.71
Avances et acomptes versés sur commandes	11 268.76		11 268.76	-
409100 Fourn.av.acpt versés/comm	11 268.76		11 268.76	-
Créances				
Usagers et comptes rattachés	116 376.84	104 244.63	12 132.21	11.64
411000 Clients	87 253.92	67 179.67	20 074.25	29.88
418100 Clients factures à établir	29 122.92	37 064.96	-7 942.04	-21.43
Autres	399 633.94	479 324.20	-79 690.26	-16.63
401000 Fournisseurs		17.33	-17.33	-100.00
444000 Etat impôts à payer	51 554.00	53 690.00	-2 136.00	-3.98
445620 Tva sur immobilisations	372.91		372.91	-
445660 Tva/autr.biens serv. deduct.	11 539.82	7 342.04	4 197.78	57.18
445661 Tva à régulariser		1 569.00	-1 569.00	-100.00
445670 Crédit de tva à reporter	10 468.00	9 479.00	989.00	10.43
445830 Remboursement tva	23 000.00	55 000.00	-32 000.00	-58.18
445860 Tva/fact.non parvenues	3 478.36	3 434.15	44.21	1.28
468700 Produits à recevoir	299 220.85	348 792.68	-49 571.83	-14.21
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	9 769.23	93 810.86	-84 041.63	-89.59
512100 Crédit coopératif		83 248.64	-83 248.64	-100.00
512105 Crédit coopératif livret	163.40	32.35	131.05	409.38
512200 Trésorerie générale	7 596.94	7 813.52	-216.58	-2.78
530000 Caisse	2 008.89	2 716.35	-707.46	-26.03
Charges constatées d'avance	18 808.00	42 127.00	-23 319.00	-55.35
486000 Charges constatées d'avance	18 808.00	42 127.00	-23 319.00	-55.35
TOTAL (III)	556 215.91	719 875.38	-163 659.47	-22.73
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	678 967.32	871 255.32	-192 288.00	-22.07

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	168 048.98	168 048.98		
101000 Fonds associatifs	168 048.98	168 048.98		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-296 784.36	-299 654.83	2 870.47	0.96
119000 Report à nouveau débiteur	-296 784.36	-299 654.83	2 870.47	0.96
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-37 537.55	2 870.47	-40 408.02	-1 407.71
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	87 464.59	101 499.03	-14 034.44	-13.83
131000 Subv.invest.ville	115 000.00	100 000.00	15 000.00	15.00
131100 Subv.invest.ville 2009		150 000.00	-150 000.00	-100.00
131160 Subv.invest.ville 2014	50 000.00	100 000.00	-50 000.00	-50.00
131180 Subv.invest.ville 2015	20 000.00	20 000.00		
131200 Subv. d'equipement région	34 652.80	30 000.00	4 652.80	15.51
131210 Subv. d'equipement région	35 112.21	20 461.45	14 650.76	71.60
131300 Subv. invest. rés.parlem.	8 223.06	8 223.06		
131400 Subv.invest.cper insect	1 465.00	1 465.00		
131500 Subv.invest.feder 2010	3 983.00	3 983.00		
131510 Subv.invest.feder 1 2011		29 232.00	-29 232.00	-100.00
131530 Subv.invest.feder 1 2012		24 929.94	-24 929.94	-100.00
131550 Subv.invest.feder 1 2013		3 332.15	-3 332.15	-100.00
131553 Subv.invest.feder critt	39 992.00	39 992.00		
131559 Subv.Feder Plateforme num.Actu.	5 068.00	5 068.00		
139000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-226 031.48	-435 187.57	209 156.09	48.06
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	-78 808.34	-27 236.35	-51 571.99	189.35
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	294 983.27	254 055.27	40 928.00	16.11
153000 Provision idc	294 983.27	254 055.27	40 928.00	16.11
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	294 983.27	254 055.27	40 928.00	16.11
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 215.41	200 819.63	-171 604.22	-85.45
512100 Crédit coopératif	28 673.48		28 673.48	-
518600 Intérêts courus	541.93	819.63	-277.70	-33.90
519100 Crédit mobil.créance		200 000.00	-200 000.00	-100.00

PASSIF

	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 123.98	162 830.53	51 293.45	31.50
401000 Fournisseurs	183 393.93	135 594.42	47 799.51	35.25
408100 Factures non parvenues	30 730.05	27 236.11	3 493.94	12.83
Dettes fiscales et sociales	123 251.79	107 621.60	15 630.19	14.52
421000 Rémunérations dues		7.87	-7.87	-100.00
428200 Congés payés	3 318.00	3 455.00	-137.00	-3.97
428600 Personnel charges à payer	3 017.00	3 907.00	-890.00	-22.78
431000 Sécurité sociale	40 360.00	40 795.00	-435.00	-1.07
431002 Sécurité sociale agessa	107.00	234.00	-127.00	-54.27
437200 Retraite	21 438.94	11 144.91	10 294.03	92.36
437212 Rafp	462.24	462.24		
437220 Complément retraite	9 755.10	4 470.53	5 284.57	118.18
437300 Prévoyance	2 771.33	2 775.02	-3.69	-0.14
438600 Org.sociaux charg.à payer	23 780.00	19 821.00	3 959.00	19.97
438650 Mutuelle	949.05	997.08	-48.03	-4.81
445661 Tva à régulariser	1 983.00		1 983.00	-
445710 Tva collectée 2.1%	42.00	15.62	26.38	162.50
445711 Tva collectée 5.5%		48.80	-48.80	-100.00
445714 Tva collectée 10%	531.86	780.35	-248.49	-31.79
445715 Tva collectée 20%	12 010.51	9 932.10	2 078.41	20.93
445870 Tva sur fact.à établir	2 725.76	3 546.08	-820.32	-23.12
448600 Etat charges à payer		5 229.00	-5 229.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	159.00	45 280.74	-45 121.74	-99.65
467000 Débiteurs divers	159.00	96.50	62.50	63.92
467002 Critt à reverser		45 184.24	-45 184.24	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	96 042.21	127 883.90	-31 841.69	-24.90
487000 Produits constatés d'avance	96 042.21	127 883.90	-31 841.69	-24.90
TOTAL (IV)	462 792.39	644 436.40	-181 644.01	-28.19
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	678 967.32	871 255.32	-192 288.00	-22.07

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	13 595.01	8 951.40	4 643.61	51.88
707000 Ventes diverses	5 212.07	361.35	4 850.72	+1 000.00
707010 Ventes actualité	6 476.32	6 692.53	-216.21	-3.24
707012 Livres	10.00	121.33	-111.33	-91.74
707021 Dépôt vente actualité	1 896.62	1 776.19	120.43	6.81
Production vendue biens				
Production vendue services	368 517.56	296 728.10	71 789.46	24.19
706000 Entrées expositions	15 703.64	15 309.83	393.81	2.57
706001 Entrées planétarium	13 097.32	14 871.35	-1 774.03	-11.93
706004 Ateliers scientifiques	1 175.49	1 365.95	-190.46	-13.98
706005 Spectacles ecm	1 703.20	2 757.59	-1 054.39	-38.25
706015 Cafétéria 10%	25 572.35	30 336.39	-4 764.04	-15.70
706016 Prestations cafétéria 10%	14 093.46	14 752.69	-659.23	-4.47
706017 Cafétéria 20%	5 804.66	7 122.59	-1 317.93	-18.50
706019 Prestations cafétéria 20%	4 284.75	3 008.02	1 276.73	42.45
706020 Locations diverses	6 516.58	7 300.71	-784.13	-10.74
706021 Location salles	10 310.82	4 827.50	5 483.32	113.57
706024 Insertions publicitaires	7 910.00	10 000.00	-2 090.00	-20.90
706040 Expos itinérantes	4 189.14	5 036.31	-847.17	-16.82
706053 Partenariat 20%		1 850.00	-1 850.00	-100.00
706055 Partenariat 10%	53 110.00	53 872.91	-762.91	-1.42
706061 Prestations techniques	1 782.49	1 749.99	32.50	1.83
706062 Autres prestations	4 000.00		4 000.00	-
706063 Prestations 5.5%		947.87	-947.87	-100.00
706064 Prestations sans tva	3 726.13	2 554.69	1 171.44	45.83
706065 Prest.espace multimédia	760.85	156.66	604.19	384.71
706066 Prestations formation	-41.66	3 475.01	-3 516.67	-101.21
706067 Prestations 10%	37 750.00	2 454.55	35 295.45	+1 000.00
706069 Prestations 20%	147 249.54	105 253.89	41 995.65	39.90
706080 Déplacements divers	9 818.80	7 723.60	2 095.20	27.12
Chiffre d'affaires Net	382 112.57	305 679.50	76 433.07	25.00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 722 417.08	2 773 036.04	-50 618.96	-1.83
741000 Subventions Grand Poitiers	1 538 409.09	1 538 410.00	-0.91	
741003 Subv. Grand Poitiers mad pers	446 961.00	471 170.00	-24 209.00	-5.14
741100 Subv.contrat plan région	29 000.00	39 706.00	-10 706.00	-26.96
741110 Subventions c.général	19 727.29	8 636.37	11 090.92	128.43
741111 Subventions c.régional	405 000.00	350 000.00	55 000.00	15.71
741112 Subventions cr projet	6 363.63	4 091.82	2 271.81	55.52
741113 Subvention feder	-10 997.16	124 899.77	-135 896.93	-108.80
741114 Subventions région projets scientifiques	7 043.07	5 194.64	1 848.43	35.57
742000 Subventions drac	52 363.63	46 363.81	5 999.82	12.94
742201 Subventions diverses 10%	18 484.53	14 708.63	3 775.90	25.67

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
742300 Subventions d.r.r.t.	25 150.00	23 000.00	2 150.00	9.35
742400 Subvention Erasmus	24 912.00	6 855.00	18 057.00	263.41
743000 Subventions actualité	160 000.00	140 000.00	20 000.00	14.29
Dons				
Cotisations	779.00	935.00	-156.00	-16.68
756000 Cotisations	779.00	935.00	-156.00	-16.68
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	31 415.14	33 461.66	-2 046.52	-6.12
754000 Collecte et dons		2 500.00	-2 500.00	-100.00
758000 Produits divers de gestion	1 640.38	1 489.58	150.80	10.07
758001 Produits divers gestion cour. tva	1 013.25	40.41	972.84	+1 000.00
758005 Aide emplois d'avenir	2 437.52	11 793.68	-9 356.16	-79.33
758007 Rembt.contrat qualification	4 260.00	1 380.00	2 880.00	208.70
758008 Aide embauche pme	3 316.77	6 110.07	-2 793.30	-45.71
758009 Rembt.frais administratifs		1 755.62	-1 755.62	-100.00
758012 Rembt formation		3 675.00	-3 675.00	-100.00
758300 Prod.divers de gest.cour.	18 747.22	4 717.30	14 029.92	297.43
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	72.00	1 703.28	-1 631.28	-95.77
791100 Avantage en nature	72.00	72.00		
791200 Tsf charges rembt assurance		1 631.28	-1 631.28	-100.00
TOTAL (I)	3 136 795.79	3 114 815.48	21 980.31	0.71
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	16 872.41	18 264.61	-1 392.20	-7.63
607000 Achats cafétéria	16 872.41	18 264.61	-1 392.20	-7.63
Variation de stock de marchandises	9.55	10.71	-1.16	-9.09
603700 Variat.stocks marchandises	9.55	10.71	-1.16	-9.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	1 520 354.71	1 520 098.22	256.49	0.02
604300 Prestation rédaction	133 034.00	127 119.00	5 915.00	4.65
604301 Prestation rédaction autres		56 250.00	-56 250.00	-100.00
604500 Prestation réalisation	80 923.83	78 758.00	2 165.83	2.75
604510 Prestation promo diffusion	1 504.00	1 446.00	58.00	4.01
604600 Prestation envoi revues	5 117.63	3 671.96	1 445.67	39.38
604610 Prestation expositions	7 689.67	10 566.70	-2 877.03	-27.23
604700 Prest.fête de la science	6 990.51	8 784.37	-1 793.86	-20.41
604902 Autres prestations	194 182.75	118 349.28	75 833.47	64.08
604903 Création artistique	35 911.10	43 335.18	-7 424.08	-17.13
605300 Fournitures photo,son,vidéo	574.99	69.46	505.53	733.33
606100 Electricité	29 845.98	25 473.98	4 372.00	17.16
606101 Eau	1 173.00	1 608.47	-435.47	-27.05
606102 Chauffage	21 114.00	18 000.00	3 114.00	17.30
606103 Gaz	2 069.16	1 717.88	351.28	20.43
606300 Fournitures,équip.régie	1 339.29	2 640.94	-1 301.65	-49.30
606301 Fournitures,équip.expos	14 885.55	7 791.45	7 094.10	91.07
606302 Fournitures,équip.planéтар.	478.20	2 065.65	-1 587.45	-76.86
606303 Fournitures,équip.divers	23 219.32	16 340.08	6 879.24	42.10
606400 Fournitures administratives	4 559.75	5 983.99	-1 424.24	-23.80
606403 Fournitures informatiques	1 903.65	1 844.64	59.01	3.20

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
606820 Carburant	6 711.84	6 042.02	669.82	11.09
612200 Redevances de crédit bail	9 544.54	7 640.02	1 904.52	24.93
613250 Locations immobilières	12 173.76	12 170.16	3.60	0.03
613500 Locations expositions		250.00	-250.00	-100.00
613510 Locations véhicules	6 559.62	8 671.98	-2 112.36	-24.35
613520 Autres locations	7 800.80	6 910.26	890.54	12.89
613530 Locations logiciels	6 296.40	2 787.91	3 508.49	125.82
614000 Charges locatives	900.00	900.00		
615200 Entretien et réparations	497.75	1 144.87	-647.12	-56.51
615500 Entretien véhicule	1 819.36	4 385.56	-2 566.20	-58.53
615600 Entretien locaux	33 654.05	33 966.52	-312.47	-0.92
615601 Maintenance	8 087.61	5 587.52	2 500.09	44.74
615602 Maintenance photocopieur	4 771.37	4 938.22	-166.85	-3.38
616400 Primes d'assurance	22 558.95	23 646.75	-1 087.80	-4.60
618100 Documentation	26 336.53	22 935.47	3 401.06	14.83
618500 Frais de séminaires	287.73	400.00	-112.27	-28.00
621400 Personnel mis à dispo.	427 525.00	471 170.00	-43 645.00	-9.26
622200 Commission sur ventes	594.47	499.48	94.99	19.04
622600 Honoraires	20 592.22	19 642.59	949.63	4.83
623100 Insertions publicitaires	107 022.79	104 311.97	2 710.82	2.60
623101 Campagnes publicitaires	17 195.00	20 270.00	-3 075.00	-15.17
623600 Catalogues et imprimés	38 401.23	34 576.33	3 824.90	11.06
624800 Transport	4 829.12	3 400.05	1 429.07	42.03
625100 Déplcts missions réceptions	39 845.19	33 315.09	6 530.10	19.60
625110 Déplcts pers.extérieurs	73 935.34	70 336.79	3 598.55	5.12
625700 Réception	46 715.22	53 838.08	-7 122.86	-13.23
626100 Affranchissements	16 218.33	21 593.76	-5 375.43	-24.90
626200 Téléphone	9 084.45	8 792.79	291.66	3.31
627000 Services bancaires	1 533.56	1 066.70	466.86	43.77
628100 Cotisations	2 346.10	3 090.30	-744.20	-24.08
Impôts, taxes et versements assimilés	146 117.05	145 834.05	283.00	0.19
631100 Taxe sur salaires	83 217.00	83 386.00	-169.00	-0.20
633300 Part.form.prof.continue	19 845.00	19 721.00	124.00	0.63
633400 Effort construction	4 381.00	4 183.00	198.00	4.73
633500 Taxe d'apprentissage	6 494.00	6 422.00	72.00	1.12
635110 Taxe professionnelle, cet	1 136.00	1 081.00	55.00	5.09
635200 Taxe/ca non récupérable	21 362.00	24 264.64	-2 902.64	-11.96
637800 Taxes diverses	9 682.05	6 776.41	2 905.64	42.89
Salaires et traitements	1 001 334.74	977 050.16	24 284.58	2.49
641100 Rémunérations permanentes	984 512.75	973 717.86	10 794.89	1.11
641200 Congés payés	-137.00	1 830.00	-1 967.00	-107.49
641400 Indemnités journalières	15 179.94	4 717.30	10 462.64	221.81
641401 Indem.de licenciement	1 225.79		1 225.79	-
641402 Indem.précarité prov.	-890.00	-3 215.00	2 325.00	72.32
641403 Indemnités journ. prévoyance	1 443.26		1 443.26	-
Charges sociales	409 588.72	394 259.49	15 329.23	3.89
645100 Urssaf	293 097.88	281 951.33	11 146.55	3.95
645101 Urssaf agessa	162.90	234.00	-71.10	-30.34
645200 Prévoyance	6 084.99	6 019.22	65.77	1.10
645250 Mutuelle	5 741.53	5 920.79	-179.26	-3.02
645260 Complément.retraite	11 705.09	12 135.23	-430.14	-3.54
645300 Retraite	64 925.25	78 152.53	-13 227.28	-16.93
645350 Retraite cadres	12 604.74		12 604.74	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
645351 Pension civile détachement	21 068.22	21 049.08	19.14	0.09
645352 Rafp détachement	231.12	231.12		
647500 Médecine du travail	5 569.47	5 160.12	409.35	7.93
648000 Autres charges de personnel	19 106.82	16 435.04	2 671.78	16.26
648001 Formations diverses	5 997.52	10 465.09	-4 467.57	-42.69
648002 Guso	13 128.99	9 142.52	3 986.47	43.60
648003 Personnel extérieur	1 718.20	1 053.42	664.78	63.15
649000 Produit d'impôt cice	-51 554.00	-53 690.00	2 136.00	3.98
Dotations aux amortissements sur immobilisations	62 726.31	64 121.67	-1 395.36	-2.18
681110 Dot.amort.immob.incorp.	299.58	260.00	39.58	15.38
681120 Dot.amort.immob.corporel.	62 426.73	63 861.67	-1 434.94	-2.25
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	40 928.00	10 357.00	30 571.00	295.17
681500 Provision pour charges	40 928.00	10 357.00	30 571.00	295.17
Autres charges	18 164.11	16 282.87	1 881.24	11.55
651600 Droits d'auteur	750.00	362.56	387.44	106.61
651602 Droits d'utilisation	6 331.16	6 194.10	137.06	2.21
654000 Pertes/créances irrécouvrables		126.83	-126.83	-100.00
658000 Charges de gestion courante	934.20	350.98	583.22	166.10
658001 Gratification stagiaire	10 148.75	9 248.40	900.35	9.74
TOTAL (II)	3 216 095.60	3 146 278.78	69 816.82	2.22
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-79 299.81	-31 463.30	-47 836.51	152.04
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	163.40	32.35	131.05	409.38
768000 Autr. produits financiers	163.40	32.35	131.05	409.38
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	163.40	32.35	131.05	405.10
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	5 221.14	8 164.96	-2 943.82	-36.06
661500 Agios bancaires	1 722.18	3 164.83	-1 442.65	-45.59
661600 Frais financiers divers	3 498.96	5 000.13	-1 501.17	-30.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	5 221.14	8 164.96	-2 943.82	-36.05
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 057.74	-8 132.61	3 074.87	-37.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-84 357.55	-39 595.91	-44 761.64	113.05
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 502.22	1 502.22	100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
772100 Produits sur ex.ant.		1 502.23	-1 502.23	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 338.00	52 064.15	-3 726.15	-7.16
777000 Subvention équipement	48 338.00	52 064.15	-3 726.15	-7.16
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	48 338.00	53 566.38	-5 228.38	-9.76
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000.00	11 100.00	-10 100.00	-90.99
672000 Charges ex.antérieur	1 000.00	11 100.00	-10 100.00	-90.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	518.00		518.00	-
687100 Dotation amort.except.	518.00		518.00	-
TOTAL (VIII)	1 518.00	11 100.00	-9 582.00	-86.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	46 820.00	42 466.38	4 353.62	10.25
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	3 185 297.19	3 168 414.21	16 882.98	0.53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	3 222 834.74	3 165 543.74	57 291.00	1.81
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	-37 537.55	2 870.47	-40 408.02	-1 407.71

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 502.23	-1 502.23	-100.00
772100 Produits sur ex.ant.		1 502.23	-1 502.23	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 338.00	52 064.15	-3 726.15	-7.16
777000 Subvention équipement	48 338.00	52 064.15	-3 726.15	-7.16
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	48 338.00	53 566.38	-5 228.38	-9.76
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000.00	11 100.00	-10 100.00	-90.99
672000 Charges ex.antérieur	1 000.00	11 100.00	-10 100.00	-90.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	518.00		518.00	-
687100 Dotation amort.except.	518.00		518.00	-
TOTAL DES CHARGES	1 518.00	11 100.00	-9 582.00	-86.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 820.00	42 466.38	4 353.62	10.25



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION ESPACE MENDES FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
ASSOCIATION ESPACE MENDES FRANCE
1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers
Ce rapport contient 24 pages
Référence : PES-MVC



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION ESPACE MENDES FRANCE

Siège social : 1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESPACE MENDES FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne le rattachement des produits et des charges à l'exercice comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification des documents adressés aux membres de l'association

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 votre conseil d'administration.

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.

Lagord, le 3 juin 2019

KPMG Audit Ouest



Pierre-Emmanuel Sallé