

Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

FCS ROVALTAIN

12 cours Emilie du Châtelet
26958 VALENCE CEDEX 9

APE : 9499Z -
Siret : 79871503300014



SEFCO

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
5 avenue de Verdun

26011 VALENCE CEDEX

Tél : 04.75.78.06.75

Fax : 04.75.55.13.94

Courriel :

Web :

 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Etats détaillés	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	25
Documents de gestion	28

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FCS ROVALTAIN relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	4 272 617,65
Total des produits d'exploitation	279 993,21
Résultat net comptable (Déficit)	-1 186 217,66

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

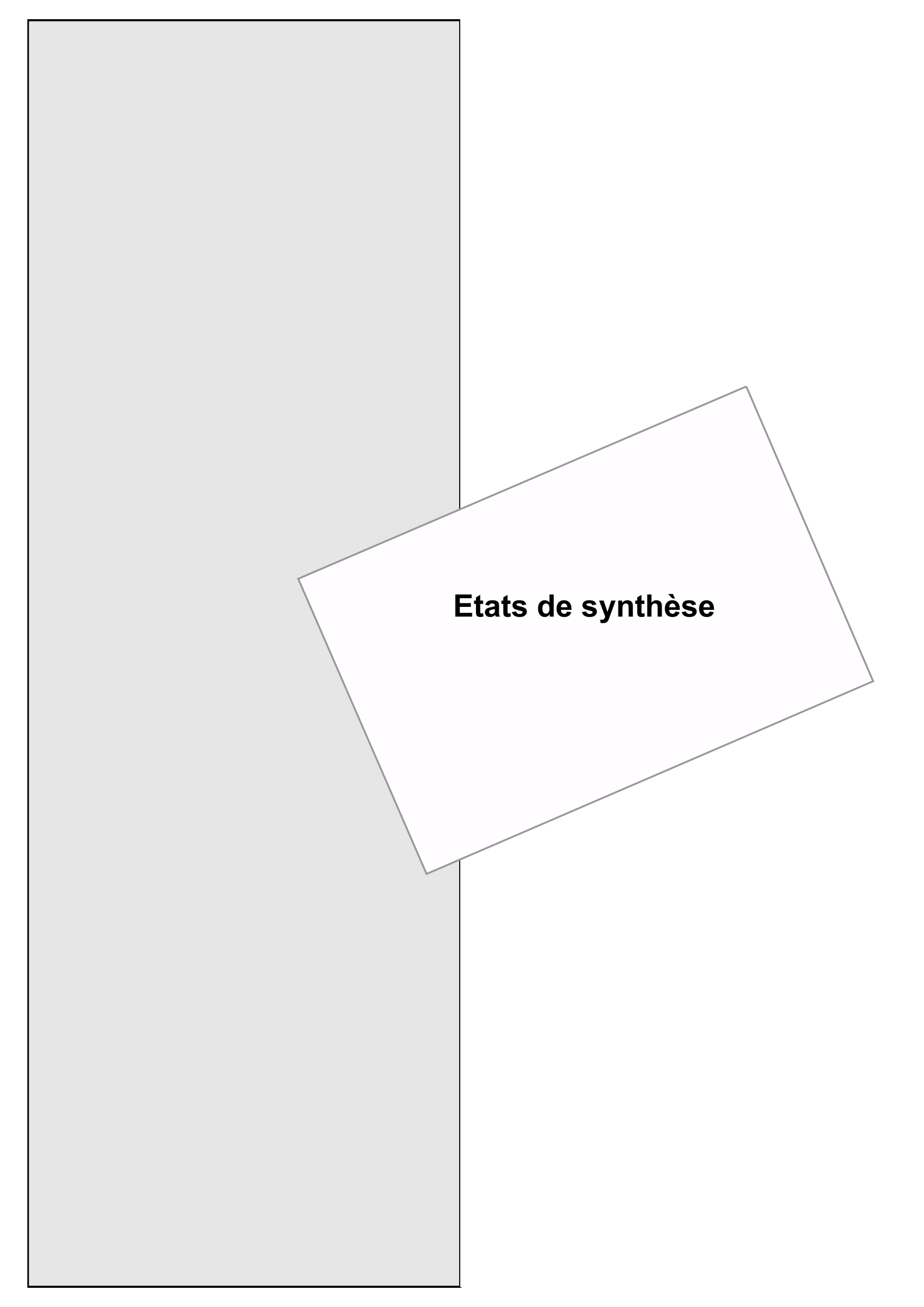
Fait à VALENCE

Le 19/04/2019

Pour SEFCO

Philippe AUBERT

Expert-comptable



Etats de synthèse

Bilan

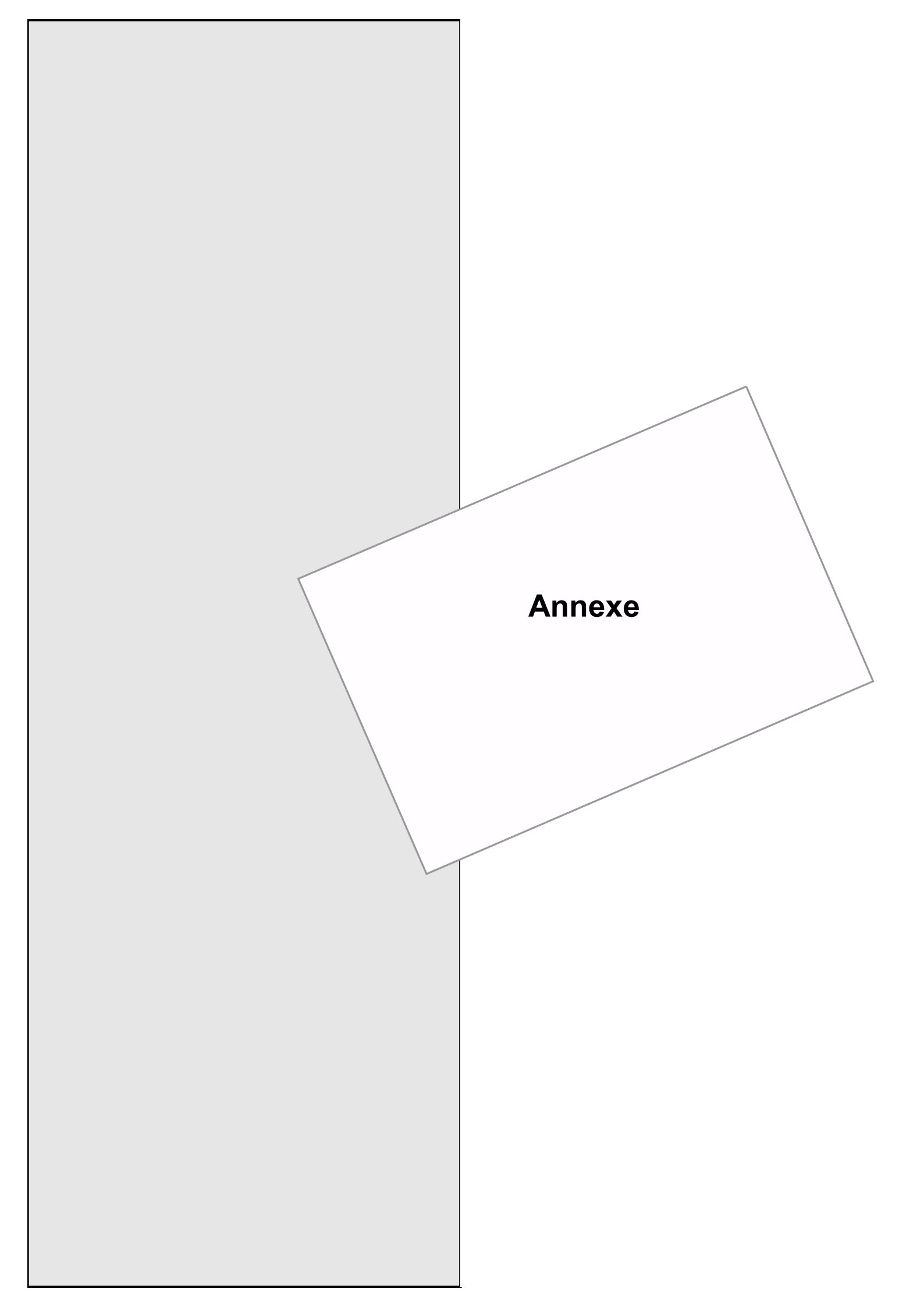
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	30 444	13 822	16 622	19 943
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 444	13 822	16 622	19 943
Participations et créances rattachées	1 646 000	1 646 000		
TIAP & autres titres immobilisés	2 205 122		2 205 122	2 161 233
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 851 122	1 646 000	2 205 122	2 161 233
ACTIF IMMOBILISE	3 881 566	1 659 822	2 221 744	2 181 177
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 000
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 668 787	1 634 143	34 644	329 761
Créances	1 668 787	1 634 143	34 644	330 761
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 016 180		2 016 180	3 116 507
Trésorerie	2 016 180		2 016 180	3 116 507
ACTIF CIRCULANT	3 684 966	1 634 143	2 050 823	3 447 268
Charges constatées d'avance	50		50	876
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	50		50	876
TOTAL DE L'ACTIF	7 566 582	3 293 965	4 272 618	5 629 321

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 436 798	1 545 998
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 905 274	6 122 844
Résultat de l'exercice	-1 186 218	-2 217 570
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	4 155 854	5 451 272
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		11 264
FONDS DEDIES		11 264
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 897	39 256
Dettes fiscales et sociales	29 902	49 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	67 964	77 789
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	116 763	166 785
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 272 618	5 629 321

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	72 382	34 455
Reprises et Transferts de charge	3 164	1 996
Cotisations		
Autres produits	204 447	217 549
Produits d'exploitation	279 993	254 000
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	163 257	221 816
Impôts et taxes	1 503	1 155
Salaires et Traitements	223 493	155 974
Charges sociales	93 173	65 339
Amortissements et provisions	3 322	3 226
Autres charges	633	1
Charges d'exploitation	485 380	447 512
RESULTAT D'EXPLOITATION	-205 387	-193 512
Opérations faites en commun		
Produits financiers	135 554	110 053
Charges financières	1 126 593	2 153 553
Résultat financier	-991 039	-2 043 500
RESULTAT COURANT	-1 196 427	-2 237 012
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	1 055	1 484
Résultat exceptionnel	-1 055	-1 484
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	11 264	31 426
Engagements à réaliser		10 500
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 186 218	-2 217 570



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FCS ROVALTAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 272 618 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 1 186 218 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- DOTATION CONSOMPTIBLE:

La Dotation initiale est de 2 460 000 € dont une partie non consommable de 1 000 000 € (cf: article 11 des statuts).

La Dotation consommable déterminée sur cet exercice est de 109 200 € et se décompose de la manière suivante:

$(2\,460\,000 - 1\,000\,000 - 914\,002) * 20\% = 109\,200\,€$

- PLACEMENTS FINANCIERS :

Le contrat de capitalisation souscrit auprès de CNP Patrimoine pour un montant de 2 031 000 €, a été comptabilisé en autres titres immobilisés, du fait de la durée du contrat qui est de 30 ans.

Les intérêts courus déterminés au 31/12/2018 ont été constatés en produits financiers, conformément à l'avis CNCC de décembre 2011 (bulletin n°164, EC 2011-21), car le support est en euros, et qu'un arbitrage vers un support en unités de compte n'est pas autorisé.

- FONDS DEDIES SUR DONS AFFECTES :

Les deux projets concernés sur l'étude de recherche sur les effets toxiques chez l'abeille et les autres pollinisateurs, et sur l'étude sur la santé des sols du Grand Rovaltain, ne vont pas donner lieu à des prestations supplémentaires sur l'exercice prochain.

Les fonds restants à engager au début de l'exercice ont fait l'objet d'une reprise intégrale pour un montant de 11 264 € (compte 789500)

- SUBVENTIONS VERSEES :

La fondation a versé des aides financières à des universités dans le cadre d'appels à projets de recherche en toxicologie environnementale.

Les décisions d'octroi sont toutes datées du 07/12/2015. Le démarrage de ces projets est intervenu à compter de janvier 2016.

Ces dépenses avaient toutes été rattachées à l'exercice 2016, mais les sommes non versées au 31/12/2018 représentent 57 964 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 153			8 153
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 290			22 290
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 444			30 444
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 646 000			1 646 000
- Autres titres immobilisés	2 161 233	43 889		2 205 122
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 807 233	43 889		3 851 122
ACTIF IMMOBILISE	3 837 677	43 889		3 881 566

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

La Fondation a reçu en dons de l'association POLE ECOTOX un matériel SPECTOMETRE RMN 600 MHZ en date du 11/04/2014.

Ce matériel a été inscrit en immobilisation pour une valeur de 0.01 €. Aucune revalorisation n'a été constatée dans les comptes. Ce matériel a été mis à disposition, à titre gratuit, au Conseil Général de la Drôme.

Dans le cadre de l'application de la méthode des composants, il n'est pas ressorti de composant isolable ayant une valeur nette comptable significative.

Immobilisations financières

Du fait des difficultés de la filiale RRCO, les titres de participation ont été dépréciés à 100 % (soit 1 646 K€) depuis l'exercice clos au 31/12/2017.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS ROVALTAIN RESEARCH COMPANY 26300 ALIXAN	5 180 000	-8 174 118	31,78	-2 157 418

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 646 000		1 634 143		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La colonne Capitaux propres correspond aux capitaux propres autres que le capital

Au cours de l'année, la Fondation a, conformément à ses engagements, fait l'apport en compte courant à sa filiale, la société RRCO, d'une somme complémentaire d'un montant de 777 184 €, portant l'avance à un montant de 1 613 737 €

La société RRCO a dégagé sur la période une perte de 2 157 K€ et ses capitaux propres ressortent négatifs à - 2 994 K€. La recapitalisation envisagée sur l'année n'est pas intervenue, c'est pourquoi la Fondation s'est interrogée sur la dépréciation des créances consenties à sa filiale.

Il a été décidé de compléter la provision pour dépréciation de l'avance en compte courant au risque de non recouvrement évalué au 31 décembre 2018 et sur la base des comptes annuels de RRCO arrêtés à cette même date, ce qui a conduit de déprécier la créance à 100 %

Les intérêts courus à recevoir sur cette créance ont été, par ailleurs intégralement dépréciés pour un montant de 20 406 €.

Le complément de dépréciation de l'année s'élève à 1 126 590 €

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	493	815		1 308
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 007	2 506		12 514
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 500	3 322		13 822
ACTIF IMMOBILISE	10 500	3 322		13 822

La fondation s'est interrogée sur la question des valeurs résiduelles sur ses immobilisations. Les biens n'étant pas destinés à une revente prévisible, il n'a pas été retenu de valeur résiduelle.

La fondation a retenu, conformément à la législation comptable, des durées d'utilisation conformes aux durées de vies effectives. Ces durées d'utilisation correspondent aux durées d'usages fiscales.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 668 837 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Autres	1 668 787	34 644	1 634 143
Charges constatées d'avance	50	50	
Total	1 668 837	34 694	1 634 143

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur titres immobi.	174 122
Subventions d exploitation à recevo	26 843
Interets courus sur C/C RRCO	20 406
Divers - produits à recevoir	7 800
Interets courus	178 813
Total	407 985

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	1 545 998		109 200	1 436 798
Total fonds sans droit reprise	1 545 998		109 200	1 436 798
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	6 122 844		2 217 570	3 905 274
Résultat de l'exercice	-2 217 570	2 217 570	1 186 217	-1 186 218
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	5 451 272	2 217 570	3 512 988	4 155 854

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 116 763 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 897	18 897		
Dettes fiscales et sociales	29 902	29 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	67 964	67 964		
Produits constatés d'avance				
Total	116 763	116 763		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

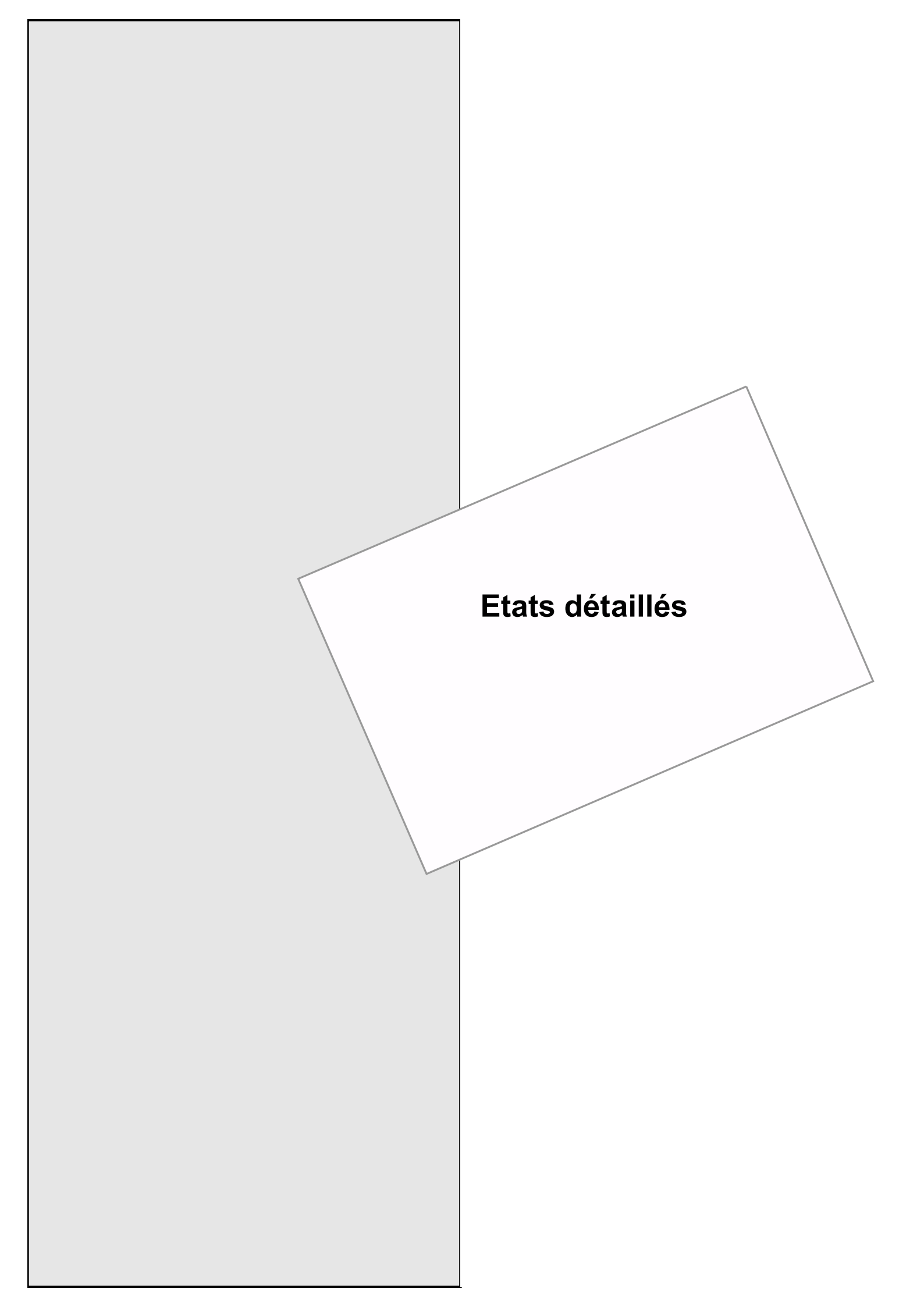
	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 061
Dettes provis. pr congés à payer	3 437
Charges sociales s/congés à payer	1 254
Etat - autres charges à payer	1 503
Subventions à verser	57 964
Total	78 219

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	50		
Total	50		



Etats détaillés

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Immobilisations incorporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 – Matériel de recherche	0,01		0,01	0,01
28154000 – Amortissement matériel de recherch		0,01	-0,01	-0,01
	0,01	0,01		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Installations générales	8 153,48		8 153,48	8 153,48
21831000 – Matériel de bureau et informatique	10 817,45		10 817,45	10 817,45
21840000 – Mobilier	11 472,67		11 472,67	11 472,67
28181000 – Amortis. instal. gales, agenct. div		1 308,06	-1 308,06	-492,71
28183100 – Amort matériel informatique		9 799,62	-9 799,62	-8 261,08
28184000 – Amortis. mobilier		2 714,02	-2 714,02	-1 746,34
	30 443,60	13 821,70	16 621,90	19 943,47
Immobilisations corporelles	30 443,61	13 821,71	16 621,90	19 943,47
Participations et créances rattachées				
26100000 – Titres RRCO	1 646 000,00		1 646 000,00	1 646 000,00
29610000 – Provis. dépréc. titres participat.		1 646 000,00	-1 646 000,00	-1 646 000,00
	1 646 000,00	1 646 000,00		
TIAP & autres titres immobilisés				
27220000 – Contrat de capitalisation CNP patri	2 031 000,00		2 031 000,00	2 031 000,00
27682000 – Intérêts courus sur titres immobi.	174 122,39		174 122,39	130 233,15
	2 205 122,39		2 205 122,39	2 161 233,15
Immobilisations financières	3 851 122,39	1 646 000,00	2 205 122,39	2 161 233,15
ACTIF IMMOBILISE	3 881 566,00	1 659 821,71	2 221 744,29	2 181 176,62
Stocks				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Adhérents				1 000,00
				1 000,00
Autres créances				
40100000 – Fournisseurs				760,96
44871000 – Subventions d'exploitation à recevo	26 843,20		26 843,20	
45110000 – C/C RRCO	1 613 737,35		1 613 737,35	823 000,00
45187000 – Interets courus sur C/C RRCO	20 406,00		20 406,00	13 553,00
46870000 – Divers – produits à recevoir	7 800,00		7 800,00	
49510000 – Provisions dépréciation C/C		1 634 143,00	-1 634 143,00	-507 553,00
	1 668 786,55	1 634 143,00	34 643,55	329 760,96
Créances	1 668 786,55	1 634 143,00	34 643,55	330 760,96
Disponibilités				
51200000 – Caisse epargne	67 517,80		67 517,80	18 853,68
51210000 – Livret A	75 404,22		75 404,22	48 485,92
51220000 – CSL Associatis	150 859,79		150 859,79	967 777,21
51230000 – Comptes à terme	1 442 625,00		1 442 625,00	1 923 500,00
51250000 – BANQUE POPULAIRE	100 960,00		100 960,00	
51870000 – Interets courus	178 813,00		178 813,00	157 890,37
	2 016 179,81		2 016 179,81	3 116 507,18
Trésorerie	2 016 179,81		2 016 179,81	3 116 507,18
ACTIF CIRCULANT	3 684 966,36	1 634 143,00	2 050 823,36	3 447 268,14
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	50,00		50,00	876,00
	50,00		50,00	876,00
COMPTES DE REGULARISATION	50,00		50,00	876,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
TOTAL DE L'ACTIF	7 566 582,36	3 293 964,71	4 272 617,65	5 629 320,76

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10270000 – Autres fds propres-dot.consomptible	2 460 000,00	2 460 000,00
10279000 – Dot comptible inscrite cpte res.	-1 023 202,00	-914 002,00
	1 436 798,00	1 545 998,00
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau créateur	3 905 273,90	6 122 844,15
	3 905 273,90	6 122 844,15
Résultat de l'exercice	-1 186 217,66	-2 217 570,25
FONDS PROPRES	4 155 854,24	5 451 271,90
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
19500000 – Fonds dédiés sur dons affectés		11 263,90
		11 263,90
FONDS DEDIES		11 263,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	4 836,23	27 982,94
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	14 061,20	11 273,52
	18 897,43	39 256,46
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	3 437,00	8 919,00
43100000 – Urssaf	13 304,99	25 012,01
43720000 – Caisse mutuelle et prévoyance	1 516,54	1 307,41
43730000 – Caisse de retraite	8 886,40	9 728,96
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	1 254,00	3 764,00
44860000 – Etat – autres charges à payer	1 502,63	1 007,90
	29 901,56	49 739,28
Autres dettes		
46720000 – Créateur Springer	10 000,00	
46861000 – Subventions à verser	57 964,42	77 789,22
	67 964,42	77 789,22
DETTES	116 763,41	166 784,96
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 272 617,65	5 629 320,76

Compte de résultat détaillé

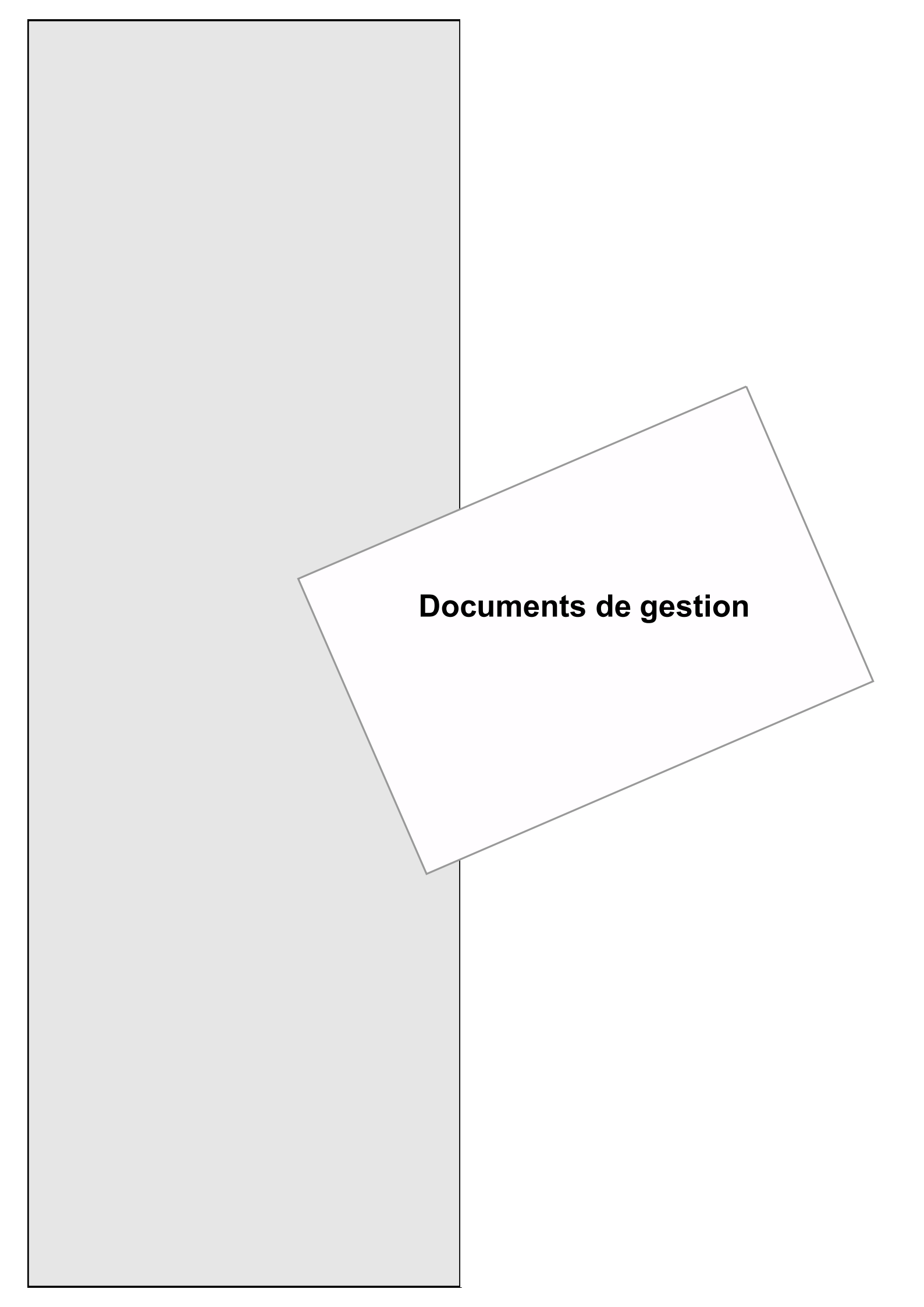
	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation				
74200000 – Subventions affectées	72 381,60	34 455,00	37 926,60	110,08
	72 381,60	34 455,00	37 926,60	110,08
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	3 164,16	1 995,72	1 168,44	58,55
	3 164,16	1 995,72	1 168,44	58,55
Autres produits				
75700000 – Qp dot consommables virées au cr	109 200,00	136 500,00	-27 300,00	-20,00
75800000 – Produits divers gestion courante	970,95	100,82	870,13	863,05
75810000 – Dons manuels non affectés	5 775,00	5 229,11	545,89	10,44
75820000 – Dons manuels affectés		1 500,00	-1 500,00	-100,00
75830000 – Partenariats Forums	34 441,50	74 219,29	-39 777,79	-53,59
75850000 – PORTAGE REVUE ESPR	54 060,00		54 060,00	
	204 447,45	217 549,22	-13 101,77	-6,02
Produits d'exploitation	279 993,21	253 999,94	25 993,27	10,23
Autres achats non stockés et charges externes				
60400000 – Achats d'études et prestations	1 200,00	50,96	1 149,04	NS
60630000 – Achats de petit équipement	115,04	956,80	-841,76	-87,98
60630100 – Achat petit équipement Rovalterra	101,40		101,40	
60640000 – Achats fournitures administratives	41,00	1 608,19	-1 567,19	-97,45
60641000 – Reprographie		509,64	-509,64	-100,00
61100000 – Sous-traitance générale	4 320,00		4 320,00	
61300000 – Locations		182,01	-182,01	-100,00
61311000 – Frais location CA	234,00	228,00	6,00	2,63
61313000 – Frais location colloque	15 771,31		15 771,31	
61314000 – Frais loc Jeudi de la fondation		180,00	-180,00	-100,00
61315000 – Frais location école d'été		810,00	-810,00	-100,00
61316000 – HEBERGEMENT SITE WEB	5 848,00	6 318,00	-470,00	-7,44
61320000 – Locations immobilières	32 819,35	22 380,63	10 438,72	46,64
61400000 – Charges Locatives		95,84	-95,84	-100,00
61520000 – Entretien immobilier	1 549,04	1 346,59	202,45	15,03
61561000 – Maintenance informatique	7 587,16	6 672,00	915,16	13,72
61600000 – Prime d'assurance	598,00	590,00	8,00	1,36
61800000 – Divers	100,00		100,00	
61830000 – Documentation Technique	249,01	4 770,56	-4 521,55	-94,78
61850000 – Frais de colloques	380,00	20,00	360,00	NS
61851000 – Inscription chargée prog scientif	1 459,96		1 459,96	
62260000 – Honoraires comptables	10 135,20	5 947,32	4 187,88	70,42
62261000 – Honoraires divers	14 562,00	9 066,90	5 495,10	60,61
62262000 – Honoraires commissaire aux compt	11 985,98	9 128,92	2 857,06	31,30
62270000 – Frais d'actes et contentieux	166,99		166,99	
62300000 – Frais de communication		4 216,80	-4 216,80	-100,00
62310000 – Frais communicat gestion fondation	2 449,72	2 519,04	-69,32	-2,75
62311000 – Frais communication colloque	3 751,98	56 548,32	-52 796,34	-93,37
62311100 – Annonces et insertions	50,00	3 694,72	-3 644,72	-98,65
62312000 – Frais com Jeudi de la fondation	4 097,88	3 701,76	396,12	10,70
62316000 – Frais de communication la ruche		697,02	-697,02	-100,00
62320000 – frais de communication..	239,00		239,00	
62331000 – Inscription colloque		392,00	-392,00	-100,00
62332000 – Inscriptions Chargée Programme Sc		140,00	-140,00	-100,00
62333000 – Inscription Chargé(e) Relations Ent		198,00	-198,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62340000 – Cadeaux clients		1 229,63	-1 229,63	-100,00
62510000 – Frais de déplacement assistante	451,30	101,12	350,18	346,30
62510100 – Déplacement chargée prog scientifique	4 060,58	453,76	3 606,82	794,87
62510200 – Déplacement Chargé(e) Relations E	339,19	248,57	90,62	36,46
62510300 – Déplacement la ruche des sciences		15 977,80	-15 977,80	-100,00
62510400 – frais de déplacement B2B	2 767,22		2 767,22	
62511000 – Frais de déplacement vice président		1 372,14	-1 372,14	-100,00
62512000 – Frais de déplacement président	19,00	2 297,55	-2 278,55	-99,17
62514000 – Frais de déplacement DG	3 276,91	7 554,43	-4 277,52	-56,62
62515000 – Frais déplacement CA	607,45	423,62	183,83	43,40
62516000 – Frais déplacement CS	2 016,71	3 860,71	-1 844,00	-47,76
62516100 – Frais déplacements EE		634,60	-634,60	-100,00
62516500 – Frais de déplact comité consultatif		628,90	-628,90	-100,00
62517000 – Frais déplacement colloque	2 843,88	129,97	2 713,91	NS
62517100 – Déplacement ECOTOXICOMIC	992,00	4 111,85	-3 119,85	-75,87
62517200 – ROVALTERRA	410,00	421,58	-11,58	-2,75
62518000 – Frais dépl Jeudi de la fondation	630,58	1 681,69	-1 051,11	-62,50
62520000 – Frais de déplacements mission ESP	5 069,96		5 069,96	
62552000 – Frais et déménagement ...	425,12		425,12	
62570000 – Frais réception gestion fondation	231,40	652,06	-420,66	-64,51
62571000 – Frais réception CA	1 190,80	1 251,90	-61,10	-4,88
62572000 – Frais réception CS	2 534,39	3 182,10	-647,71	-20,35
62572500 – Frais réception comité consultatif		311,58	-311,58	-100,00
62573000 – Frais réception colloque	9 167,64		9 167,64	
62573100 – GALA DE COLLOQUE ECOTOX		12 092,30	-12 092,30	-100,00
62573200 – Frais reception ROVALTERRA		271,25	-271,25	-100,00
62574000 – Frais récept Jeudi de la fondation	940,59	500,50	440,09	87,93
62576000 – Frais de reception la ruche		14 058,28	-14 058,28	-100,00
62580000 – Frais d'agence	79,95	365,40	-285,45	-78,12
62600000 – Frais postaux	1 016,90	1 285,10	-268,20	-20,87
62610000 – Frais postaux Gestion fondation	119,60	28,45	91,15	320,39
62630000 – Téléphone et internet	2 747,08	2 937,60	-190,52	-6,49
62700000 – Frais bancaires	806,86	781,52	25,34	3,24
62811000 – Cotisations professionnelles	700,00		700,00	
	163 257,13	221 815,98	-58 558,85	-26,40
Impôts et taxes				
63130000 – Formation continue (Trésor)	1 502,63	1 155,48	347,15	30,04
	1 502,63	1 155,48	347,15	30,04
Salaires et Traitements				
64110000 – Salaires appointements	227 686,06	152 712,49	74 973,57	49,09
64120000 – Congés payés	-5 482,00	3 262,00	-8 744,00	-268,06
64140000 – Indemnités et avantages divers	1 289,07		1 289,07	
	223 493,13	155 974,49	67 518,64	43,29
Charges sociales				
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	69 347,09	46 337,93	23 009,16	49,66
64520000 – Cotisations aux mutuelles	6 453,52	4 303,41	2 150,11	49,96
64530000 – Cotisations aux caisses de retraite	19 486,07	12 926,02	6 560,05	50,75
64590000 – Charges soc/CP	-2 510,00	1 383,00	-3 893,00	-281,49
64750000 – Médecine du travail	396,48	388,80	7,68	1,98
	93 173,16	65 339,16	27 834,00	42,60

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions				
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 321,57	3 226,09	95,48	2,96
	3 321,57	3 226,09	95,48	2,96
Autres charges				
65110000 – Redevances pour brevets	630,00		630,00	
65800000 – Charges diverses gestion courante	2,86	0,84	2,02	240,48
	632,86	0,84	632,02	NS
Charges d'exploitation	485 380,48	447 512,04	37 868,44	8,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	-205 387,27	-193 512,10	-11 875,17	6,14
Produits financiers				
76150000 – Intérêts des avances	20 406,00	13 553,00	6 853,00	50,56
76800000 – Autres produits financiers	115 147,94	96 499,74	18 648,20	19,32
	135 553,94	110 052,74	25 501,20	23,17
Charges financières				
66600000 – Pertes de change	3,23		3,23	
68620000 – Dotation provision dépréciation C/	1 126 590,00	507 553,00	619 037,00	121,96
68662000 – Dot. prov. dépréc. immob. financ.		1 646 000,00	-1 646 000,00	-100,00
	1 126 593,23	2 153 553,00	-1 026 959,77	-47,69
Résultat financier	-991 039,29	-2 043 500,26	1 052 460,97	-51,50
RESULTAT COURANT	-1 196 426,56	-2 237 012,36	1 040 585,80	-46,52
Charges exceptionnelles				
67880000 – Charges exceptionnelles diverses	1 055,00	1 483,82	-428,82	-28,90
	1 055,00	1 483,82	-428,82	-28,90
Résultat exceptionnel	-1 055,00	-1 483,82	428,82	-28,90
Report des ressources non utilisées				
78950000 – Report sur dons manuels	11 263,90	31 425,93	-20 162,03	-64,16
	11 263,90	31 425,93	-20 162,03	-64,16
Engagements à réaliser				
68950000 – Engagement à réaliser s/dons affect		10 500,00	-10 500,00	-100,00
		10 500,00	-10 500,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 186 217,66	-2 217 570,25	1 031 352,59	-46,51



Documents de gestion