



**KPMG S.A.**  
**Centre**  
14 Avenue des Droits de l'Homme  
CS 43034  
45030 ORLEANS Cedex 1  
France

Téléphone : +33 (0)2 38 24 95 60  
Télécopie : +33 (0)2 38 24 95 70  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# *Association CRESITT Industrie*

## ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2019  
Association CRESITT Industrie  
Lab'O 1 avenue du Champ de Mars - 45074 ORLEANS Cedex 2  
*Ce rapport contient 20 pages*  
Référence : BB - eb



**KPMG S.A.**  
**Centre**  
14 Avenue des Droits de l'Homme  
CS 43034  
45030 ORLEANS Cedex 1  
France

Téléphone : +33 (0)2 38 24 95 60  
Télécopie : +33 (0)2 38 24 95 70  
Site internet : www.kpmg.fr

## **Association CRESITT Industrie**

Siège social : Lab'O 1 avenue du Champ de Mars - 45074 ORLEANS Cedex 2

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de l'Association CRESITT Industrie,

### **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 CRESITT Industrie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 1<sup>er</sup> juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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<sup>er</sup> janvier 2019 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 portons à votre connaissance les appréciations

suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Votre association constitue des provisions pour couvrir d'une part le risque relatif à un litige prud'homal et d'autre part relatif au contrôle fiscal tel que décrits dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et s'assurer que l'annexe fournit une information appropriée.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration arrêté le 1<sup>er</sup> juillet 2020 dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 le 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.

Orléans, le 2 juillet 2020

KPMG S.A.  
*Département de KPMG S.A.*



Benoit Blais  
*Commissaire aux comptes*

# Bilan Actif

	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	19 650	9 989	9 661	14 574
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	451 283	283 200	168 083	156 483
Autres immobilisations corporelles	59 472	55 851	3 620	2 425
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				5 978
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 584		2 584	2 584
	<b>TOTAL I</b>	<b>532 989</b>	<b>349 040</b>	<b>183 949</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 274		42 274	44 421
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	167 293		167 293	467 902
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 064		111 064	69 947
Charges constatées d'avance	4 383		4 383	4 611
	<b>TOTAL III</b>	<b>325 013</b>	<b>325 013</b>	<b>586 881</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>			
Ecart de conversion actif	<b>VI</b>			
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>858 003</b>	<b>349 040</b>	<b>768 924</b>

# Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	117 316	81 788
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	124 105	124 105
Excédent ou déficit de l'exercice	-47 569	35 528
	<b>Situation nette</b>	<b>193 852</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	<b>TOTAL I</b>	<b>193 852</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	<b>241 421</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	<b>TOTAL III</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	45 370	45 370
Provisions pour charges	114 638	55 122
	<b>TOTAL IV</b>	<b>160 008</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 883	54 503
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 551	14 972
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	111 404	95 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 640	200
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 625	261 353
	<b>TOTAL V</b>	<b>155 102</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	<b>427 012</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>508 962</b>
		<b>768 924</b>

# Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	22 850	10 300
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	260 175	184 796
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	418 291	434 335
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 447	1 908
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	22	79
	<b>TOTAL I</b>	<b>731 785</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	114 780	85 914
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 409	9 520
Salaires et traitements	363 162	331 844
Charges sociales	154 582	147 940
Dotations aux amortissements et dépréciations	60 713	44 209
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	16	37
	<b>TOTAL II</b>	<b>707 662</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>24 123</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	370	603
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL III</b>	<b>370</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	255	674
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>255</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>116</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>24 239</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	8 879	1 091
Sur opérations en capital		1 733
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>8 879</b>	<b>2 823</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	965	2 686
Sur opérations en capital		1 733
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	89 862	
<b>TOTAL VI</b>	<b>90 827</b>	<b>4 419</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-81 948</b>	<b>-1 595</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>-10 140</b>	<b>-25 241</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>741 035</b>	<b>634 844</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>788 604</b>	<b>599 316</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-47 569</b>	<b>35 528</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur (règlement 2014-03 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014).

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

Le CRESITT fait l'objet d'une action prud'homale de la part d'un salarié licencié. Au 31 décembre 2018, la provision pour litige s'élevait à 45 370 euros.

La procédure étant toujours en cours, cette provision a été maintenue.

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.

Subventions:

Les subventions d'équipement sont virées au compte de résultat au rythme des amortissements des biens correspondants.

Les subventions de fonctionnement sont prises en compte dans l'exercice selon les dépenses réalisées. La part des subventions non utilisées en fin d'exercice est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Rémunération des trois plus hauts cadres salariés:

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versé aux trois plus hauts cadres salariés ou bénévoles s'est élevé à 194 715 € en 2019.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels : 1 à 4 ans
- Installations techniques : 7 ans
- Matériel : 3 à 5 ans
- Aménagements : 2 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 8 ans

### 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

Une provision pour engagement retraite a été constatée pour la première fois en 2011. Cette provision est réactualisée chaque année.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,50 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Taux de rotation : 5 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les professions intermédiaires, faible pour les employés administratifs
- Age de départ à la retraite : 67 ans pour les professions intermédiaires, 65 ans pour les employés administratifs
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 24 776 euros.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 24 776 euros.
- Reprise de provision pour l'année 2019 : 30 346 euros.

### 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 2 522 € hors taxes.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 650			
<b>TOTAL</b>	<b>19 650</b>			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	385 972		65 311	
- Générales, agencements et aménagements divers	17 710			
Matériel :				
- De transport	8 990			
- De bureau et informatique, mobilier	29 488		3 284	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 978			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>448 137</b>		<b>68 595</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 584			
<b>TOTAL</b>	<b>2 584</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>470 372</b>		<b>68 595</b>	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			19 650	
<b>TOTAL</b>			<b>19 650</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			451 283	
- Gales, agencts et aménagt. divers			17 710	
Matériel :				
- De transport			8 990	
- De bureau et informatique, mobilier			32 772	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 978			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>5 978</b>		<b>510 755</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 584	
<b>TOTAL</b>			<b>2 584</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 978</b>		<b>532 989</b>	

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 076	4 913		9 989
<b>TOTAL</b>	<b>5 076</b>	<b>4 913</b>		<b>9 989</b>
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	229 489	53 711		283 200
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 650	60		17 710
Matériel de transport	8 990			8 990
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 122	2 029		29 151
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>283 251</b>	<b>55 800</b>		<b>339 051</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>288 328</b>	<b>60 713</b>		<b>349 040</b>

  

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour 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	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILEES</b>				<b>REPRISES NON VENTILEES</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>

  

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

# Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 584		2 584
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	42 274	42 274	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 440	1 440	
Impôts sur les bénéfices	10 140	10 140	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 080	3 080	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	151 440	151 440	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 383	4 383	
	<b>TOTAL</b>	<b>215 341</b>	<b>212 757</b>
			<b>2 584</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	2 990	2 990		
- A plus d'1 an à l'origine	5 893	5 893		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 551	21 551		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	21 089	21 089		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	59 002	59 002		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 004	10 004		
Autres impôts, taxes et assimilés	21 309	21 309		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	8 640	8 640		
Produits constatés d'avance	4 625	4 625		
	<b>TOTAL</b>	<b>155 102</b>	<b>155 102</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 48 610

# 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
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>					
- Patrimoine intégré					
- 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					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles	81 788		35 528		117 316
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
<b>Report à nouveau</b>	124 105				124 105
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	35 528	-35 528	-47 569		-47 569
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b>					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>					
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droit des propriétaires</b>					
	<b>TOTAL</b>	<b>241 421</b>	<b>-35 528</b>	<b>-12 041</b>	<b>193 852</b>

Commentaire

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global
Subventions d'exploitation						
Région - CIS		137 345	137 345			
Etat - Visir		38 045	38 045			
Région - Diffusion Technolo;		5 299	5 299			
Subvention OVL	30 000		30 000			
<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>	<b>180 689</b>	<b>479 554</b>			<b>1 135</b>
Contributions financières d'autres organismes						
<b>TOTAL</b>						
Ressources liées à la générosité du public						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>300 000</b>	<b>180 689</b>	<b>479 554</b>			<b>1 135</b>

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Région -Diffusion Technologi	80 000		80 000				
Etat - Diffusion Technologi	80 000		78 865			1 135	
Feder - Diffusion Technolog	110 000		110 000				
<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>	<b>180 689</b>	<b>479 554</b>			<b>1 135</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>300 000</b>	<b>180 689</b>	<b>479 554</b>			<b>1 135</b>	

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

# Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
- Reconstitution des gisements					
Provisions pour : - Investissements					
- Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Risques et charges</b>					
- Litiges	45 370				45 370
- Garanties données aux clients					
- Pertes sur marché à terme					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
Provisions pour : - Pensions et obligations	55 122		30 346		24 776
- Impôts		89 862			89 862
- Renouvellement des immobilisations					
- Gros entretien et grandes révisions					
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
	<b>100 492</b>	<b>89 862</b>	<b>30 346</b>		<b>160 008</b>
<b>NATURE DES DEPRECIATIONS</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions : reprises à la fin de l'exercice</b>		<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
			<b>Utilisées</b>	<b>Non-utilisées</b>	
<b>Dépréciations</b>					
- Incorporelles					
- Corporelles					
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participations					
- Financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>					
	<b>100 492</b>	<b>89 862</b>	<b>30 346</b>		<b>160 008</b>
- D'exploitation			30 346		
Dont dotations et reprises : - Financières					
- Exceptionnelles		89 862			

# Charges à payer et produits à recevoir

Charges a payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 297	7 530
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	45 595	49 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>54 892</b>	<b>57 505</b>

  

Produits a recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 208	3 840
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>10 208</b>	<b>3 840</b>

# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	4 625	261 353
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>4 625</b>	<b>261 353</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	4 383	4 611
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>4 383</b>	<b>4 611</b>