

ANNEXE AU RAPPORT GENERAL

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	49 315	35 381	13 934	22 653
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	88 717	36 469	52 247	24 224
Autres	62 932	40 555	22 377	24 365
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 174		1 174	
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres	8 263		8 263	7 779
TOTAL I	210 503	112 406	98 097	79 122
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	48		48	
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	44 498		44 498	73 151
Autres	18 780		18 780	32 333
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 752		33 752	
Charges constatées d'avance (3)	27 903		27 903	42 341
TOTAL II	124 982		124 982	147 825
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	335 485	112 406	223 079	226 948
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	101 820	101 820
Ecarts de réévaluation		
Réserves	22 721	22 721
Report à nouveau (a)	- 150 780	- 160 689
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	54 296	9 909
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	28 057	- 26 238
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		19 352
Sur autres ressources		
TOTAL III		19 352
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	895	89 792
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	36 942	32 823
Dettes fiscales et sociales	97 183	100 686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 000	10 532
TOTAL IV	195 021	233 834
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	223 079	226 948
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	895	89 792
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	196 781	173 194	23 587	13,62
montant net du CA dont à l'exportation	196 781	173 194	23 587	13,62
Production stockée (b) Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	133 123	12 638	120 485	953,35
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	5 102	1 215	3 886	319,76
Cotisations	32 722	31 672	1 049	3,32
Autres produits (hors cotisations)	534 879	463 286	71 592	15,45
TOTAL I	902 609	682 007	220 602	32,35
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	399 574	239 033	160 541	67,16
Impôts, taxes et versements assimilés	28 509	26 835	1 674	6,24
Salaires et traitements	266 563	249 151	17 412	6,99
Charges sociales	126 273	123 558	2 715	2,20
Dotations aux amort., prov. et engagements: Sur immob.: dotations aux amort. (e) Sur immob.: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux prov. Pour risques et charges: dot. aux prov.	23 007	19 112	3 894	20,38
Autres charges	2 500	7 107	- 4 607	-64,83
TOTAL II	846 429	664 798	181 630	27,32
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	56 179	17 208	38 971	226,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP	3		3	
TOTAL V	3		3	

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	1 886	4 166	- 2 279	-54,71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI	1 886	4 166	- 2 279	-54,71
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 1 883	- 4 166	2 282	54,79
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	54 296	13 041	41 254	316,32
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		2 629	- 2 629	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII		2 629	- 2 629	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 629	- 2 629	-100,00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		5 762	- 5 762	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	902 612	684 636	217 976	31,84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	848 316	674 727	173 588	25,73
EXCEDENT OU DEFICIT	54 296	9 909	44 387	447,94
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature	17 973	25 022	- 7 049	-28,17
Dons en nature				
TOTAL	17 973	25 022	- 7 049	-28,17
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole	17 973	25 022	- 7 049	-28,17
TOTAL	17 973	25 022	- 7 049	-28,17
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Identification de l'association

Désignation de l'association : Association CALYXIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 223 079 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 54 296 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28 mai 2008 par les dirigeants de l'association.

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

Les conventions 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage conformément à l'arrêté du 26/12/2005 portant homologation du règlement CRC 05-09 du 03/11/2005.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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.

Provisions réglementées

Le tableau « Etat des provisions » décrit l'état de ces provisions.

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	49 315		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	50 391		38 325
Installations générales, agencts., aménagements. dives	39 258		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 676		1 998
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			1 174
TOTAL 3	111 326		41 498
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		
Prêts & autres immobilisations financières	7 779		483
TOTAL 4	7 879		483
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	168 521		41 982

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				49 315	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage				88 717	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers			39 258	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			23 674	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes				1 174	
TOTAL 3				152 824	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				100	
Prêts & autres immobilisations financières				8 263	
TOTAL 4				8 363	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				210 503	

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	26 661	8 719		35 381
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 167	10 302		36 469
Autres immobilisations corporelles	installations générales	17 705	2 543		20 249
	matériel de transport				
	matériel de bureau	18 863	1 442		20 306
	emballages récupérables				
TOTAL 3		62 736	14 288		77 025
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		89 398	23 007		112 406

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

Rubriques	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
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
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 immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 352		19 352	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	19 352		19 352	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	19 352		19 352	
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 263	8 263	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	44 498	44 498	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	615	615	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	18 124	18 124	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	40	40	
	Charges constatées d'avance	27 903	27 903	
	TOTAUX	99 444	99 444	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	895	895		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 942	36 942		
	Personnel et comptes rattachés	26 137	26 137		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 948	63 948		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 098	7 098		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	60 000	60 000		
	TOTAUX	195 021	195 021		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	15 843
Autres engagements donnés :	
TOTAL	15 843
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	895
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 288
Dettes fiscales et sociales	45 774
Autres dettes	
TOTAL	53 957

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	40
Disponibilités	
TOTAL	40

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 903	60 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 903	60 000

Visa par le GROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (*)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
DRIRE	20 038	13 574	13 574		
FEDER	12 610	5 778	5 778		
TOTAL	32 648	19 352	19 352		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Sous total					
Sous total					
TOTAL					

(*) : une première phase de l'audit a été réalisée au 31/12/2006 et réglée par le FEDER à hauteur de 2 763,93 €. Néanmoins, ce projet n'a pu se poursuivre compte tenu des difficultés rencontrées par l'association CALYXIS. En accord avec les financeurs, il a été mis fin à cette action. Aucun solde n'était dû par chacune des parties.

En comptabilité, les comptes de bilan concernés (le compte « 194000 Fonds dédiés », le compte « 441700 Subventions à recevoir » et le compte « 448700 produits constatés d'avance ») ont été compensés au 31/12/2007.

Visa par le CROUPE Y Audit
Commissaire aux Comptes

	Tableau du personnel	
--	-----------------------------	--

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps Plein
	Hommes	Femmes	Total	
Cadres	1	5	6	6
Employés		3	3	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
TOTAL	1	8	9	7

Vu par le GROUPE Y Audit Commissaire aux Comptes
