

**POLE SCIENTIFIQUE  
AGRI-BIO MASSIF CENTRAL**

VET AGRO SUP

Campus agronomique de Clermont

63370 LEMPDES

**EXERICE 2009**

**Comptes arrêtés au 31/12/2009**

# **SOMMAIRE**

- **Bilan**
- **Compte de résultat**
- **Balance générale des comptes**
- **Annexe**

1 **BILAN - SIMPLIFIÉ**

Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A bis du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise POLE SCIENTIFIQUE Néant

Adresse de l'entreprise ENITA Clermont BP 35 63370 LEMPOES

Numéro SIRET\*

Durée de l'exercice en nombre de mois\* 12 Durée de l'exercice précédent\*

ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le	Exercice N-1 clos le
				31/12/2009	31/12/2008
				Net 3	Net 4
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial* ...	010	012		
	Autres*	014	016		
	Immobilisations corporelles*	028	030		
	Immobilisations financières* (1)	040	042		
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>048</b>		
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	052		
	Marchandises*	060	062		
Avances et acomptes versés sur commandes		064	066		
Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	070	55371	
	Autres* (3)	072	074	89293	
Valeurs mobilières de placement		080	082		
Disponibilités		084	086	9664	
Charges constatées d'avance *		092	094		
<b>Total II</b>		<b>096</b>	<b>098</b>	<b>154328</b>	
<b>Total général (I + II)</b>		<b>110</b>	<b>112</b>	<b>154328</b>	
PASSIF			Exercice N NET	Exercice N-1 NET	
Capital social ou individuel*			120		
Parts de réévaluation			124		
Réserve légale			126		
Reserves réglementées*			130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="131"/>			132		
Report à nouveau			134	315	
Résultat de l'exercice			136	( 13068)	
Provisions réglementées			140		
<b>Total I</b>			<b>142</b>	<b>( 12752)</b>	
Provisions pour risques et charges			<b>Total II</b> 154		
Prêts et dettes assimilées			156	10033	
Acomptes et avances reçus sur commandes en cours			164		
Fournisseurs et comptes rattachés*			166	106273	
Dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : <input type="text" value="169"/>			172	50774	
Charges constatées d'avance			174		
<b>Total III</b>			<b>176</b>	<b>167080</b>	
<b>Total général (I + II + III)</b>			<b>180</b>	<b>154328</b>	
Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
Dont comptes courants d'associés cédants	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

2 **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise <b>POLE SCIENTIFIQUE</b>		Néant <input type="checkbox"/>			
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 31/12/2009		Exercice N-1 clos le 31/12/2008			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			210			
	Production vendue	biens	dont export et livraisons intracommunautaires	214			
		services*		217	62186		
	Production stockée*	Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production		222			
	Production immobilisée*			224			
	Subventions d'exploitation reçues			226	198158		
	Autres produits			230	106		
		Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	260451		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234			
	Variation de stock (marchandises)*			236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240			
	Autres charges externes* :	dont crédit bail :			242	183813	
		- mobilier :					
		- immobilier :					
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle*	243		244	488	
	Rémunérations du personnel*				250	56891	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	23094	
	Dotations aux amortissements*				254		
Dotations aux provisions				256			
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259		262			
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260					
	Total des charges d'exploitation (II)		264	264286			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	( 3836) 0		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			280			
	Produits exceptionnels			290	476		
	Charges financières			294	1404		
	Charges exceptionnelles			300	8304		
	Impôts sur les bénéfices*			306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)				310	( 13068)		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312	314 13068		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles*			322			
	Impôts et taxes non déductibles* (Cf page 7 de la notice 2033.not)			324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	330		
Déductions	Entreprises nouvelles (cf. séries)	986	Zone franche urbaine (cf. séries et séries A)	987	Zone franche Corse (cf. séries)	988	342
	Reprise d'entreprises en difficulté (cf. séries)	981	Jeune entreprise innovante (cf. séries A)	989	Pôle de compétitivité (cf. séries)	990	
	Divers* dont ZFA (cf. séries)	345	Investissements outre-mer	344	créance due au report en arrière du déficit	346	350
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352	354 13068	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)			356			
	Déficits antérieurs reportables :* ..... dont imputés sur le résultat :				360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		370	372 13068		
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381	Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant*	380	n° du centre de gestion agréé : 388		
Montant de la T.V.A collectée		374	Effectif moyen du personnel*	376	2		
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :		378	Montant des prélèvements personnels de marchandises*	399			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

I		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *		
ACTIF IMMOBILISÉ											Valeur d'origine des Immobilisations en fin d'exercice		
	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Incorporelles { Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476					
	Immobilisations financières	480		482		484		486					
TOTAL		490		492		494		496					
II		AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
	Immobilisations incorporelles	500		502		504		506					
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566					
TOTAL		570		572		574		576					
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des Immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
	b	c	d	e		f	g	h	i				
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
Total	576	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595					
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).							591						
TOTAL					596		585	597	599				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

N° adhérent 638058  
Exercice 01/09-12/09

EUROS

## BALANCE GENERALE DES COMPTES

	Mvt. Débit	Mvt. Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
1190000 Report à nouveau débiteur	12684,64	13000,00		315,36
<b>Solde sous classe 11</b>	<b>12684,64</b>	<b>13000,00</b>		<b>315,36</b>
1290000 Résult.net de l'ex.perte	13067,51		13067,51	
<b>Solde sous classe 12</b>	<b>13067,51</b>		<b>13067,51</b>	
1640000 Emprunts bancaires	27000,00	37000,00		10000,00
<b>Solde sous classe 16</b>	<b>27000,00</b>	<b>37000,00</b>		<b>10000,00</b>
<b>Solde classe 1</b>	<b>52752,15</b>	<b>50000,00</b>	<b>2752,15</b>	
4010000 FOURNISSEURS	79213,63	180654,64		101441,01
4080000 Frs ft non parvenues	20527,99	25360,25		4832,26
<b>Solde sous classe 40</b>	<b>99741,62</b>	<b>206014,89</b>		<b>106273,27</b>
4110000 CLIENTS	108935,35	51563,87	55371,48	
4180000 Clients ft n établies	5000,00	5000,00		
<b>Solde sous classe 41</b>	<b>111935,35</b>	<b>56563,87</b>	<b>55371,48</b>	
4210000 Personnel-rémunérat.dues	29201,20	41646,06		12444,86
4282000 Pers.dettes prov.congés p		5308,60		5308,60
4286000 Pers.charges a payer		1647,76		1647,76
<b>Solde sous classe 42</b>	<b>29201,20</b>	<b>48602,42</b>		<b>19401,22</b>
4311000 M.S.A.	18372,71	27549,02		9176,31
4371000 Caisse Retraite Mutuelle	299,46	693,40		393,94
4380000 Organismes Soc. Ch. à Pay		487,91		487,91
4382000 Prov.ch.sociales/congés p		2215,80		2215,80
<b>Solde sous classe 43</b>	<b>18672,17</b>	<b>30946,13</b>		<b>12273,96</b>
4410000 Etat-subsventions à recev.	61651,33	25179,96	36471,37	
<b>Solde sous classe 44</b>	<b>61651,33</b>	<b>25179,96</b>	<b>36471,37</b>	
4630000 Divers	18496,42	18496,42		
4631000 Divers		609,05		609,05
4661000 Débiteurs divers		18489,41		18489,41
4687000 Produits à recevoir	70612,22	17791,00	52821,22	
<b>Solde sous classe 46</b>	<b>89108,64</b>	<b>55385,88</b>	<b>33722,76</b>	
4710000 Compte d'attente	6800,00	6800,00		
<b>Solde classe 4</b>	<b>417110,31</b>	<b>429493,15</b>		<b>12382,84</b>
5121000 Banque	212587,87	202924,26	9663,61	
5186000 Intérêts courus à payer		32,92		32,92
<b>Solde sous classe 51</b>	<b>212587,87</b>	<b>202957,18</b>	<b>9630,69</b>	
<b>Solde classe 5</b>	<b>212587,87</b>	<b>202957,18</b>	<b>9630,69</b>	
6040000 Ach.d'études prest.serv.	163347,58		163347,58	
6064000 Fourn.administ.n.stockés	2045,38		2045,38	
<b>Solde sous classe 60</b>	<b>165392,96</b>		<b>165392,96</b>	
6110000 Sous traitance générale	4680,00		4680,00	
6132000 Loc. immob. + 6 mois	721,00		721,00	
6156000 Maintenance	5000,00	5000,00		
6160000 Primes d assurances	139,88		139,88	
<b>Solde sous classe 61</b>	<b>10540,88</b>	<b>5000,00</b>	<b>5540,88</b>	
6226000 Honoraires	4832,26		4832,26	
6230000 Publicité relat.publiques	119,60		119,60	
6250000 Déplacts missions récept.	5363,11		5363,11	
6261000 Frais postaux	430,06		430,06	
6262000 Frais télécom.	1683,81		1683,81	
6270000 Services bancaires	402,57		402,57	

N° adhérent 638058  
Exercice 01/09-12/09

EUROS

## BALANCE GENERALE DES COMPTES

	Mvt. Débit	Mvt. Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
6281000 Cotisations	47,84		47,84	
<b>Solde sous classe 62</b>	<b>12879,25</b>		<b>12879,25</b>	
6333000 Part.formation continue	487,91		487,91	
<b>Solde sous classe 63</b>	<b>487,91</b>		<b>487,91</b>	
6411000 Salaires	51202,82		51202,82	
6412000 Congés payés	5308,60		5308,60	
6414000 Indemnités avantages div.	380,00		380,00	
6451100 M.S.A.	32089,59	11211,40	20878,19	
6455000 Charges sociales sur C.P.	2215,80		2215,80	
<b>Solde sous classe 64</b>	<b>91196,81</b>	<b>11211,40</b>	<b>79985,41</b>	
6611000 Intérêts des emprunts	1328,61		1328,61	
6616000 Agios bancaires	75,30		75,30	
<b>Solde sous classe 66</b>	<b>1403,91</b>		<b>1403,91</b>	
6720000 Ch.except./exerc.antér.	8303,72		8303,72	
<b>Solde sous classe 67</b>	<b>8303,72</b>		<b>8303,72</b>	
<b>Solde classe 6</b>	<b>290205,44</b>	<b>16211,40</b>	<b>273994,04</b>	
7060000 Prestations de services	5000,00	27430,10		22430,10
7061000 Prestations à taux réduit		3990,00		3990,00
7062000 Autres prestations		35766,38		35766,38
<b>Solde sous classe 70</b>	<b>5000,00</b>	<b>67186,48</b>		<b>62186,48</b>
7400000 Subvent. d'exploitation		5010,24		5010,24
7441000 Subventions		193148,01		193148,01
<b>Solde sous classe 74</b>		<b>198158,25</b>		<b>198158,25</b>
7710000 Prod. except./ops gestion		475,80		475,80
<b>Solde sous classe 77</b>		<b>475,80</b>		<b>475,80</b>
7910000 Transfert ch.exploit.		106,00		106,00
<b>Solde sous classe 79</b>		<b>106,00</b>		<b>106,00</b>
<b>Solde classe 7</b>	<b>5000,00</b>	<b>265926,53</b>		<b>260926,53</b>
8910000 Bilan		13067,51		13067,51
<b>Solde sous classe 89</b>		<b>13067,51</b>		<b>13067,51</b>
<b>Solde classe 8</b>		<b>13067,51</b>		<b>13067,51</b>
<b>TOTAL DE LA BALANCE</b>			<b>977655,77</b>	<b>977655,77</b>

# ANNEXE

## METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les conventions générales comptables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe « Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »

### **Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application :**

Un changement de méthodes comptables a été opéré au cours de l'exercice 2009. Ce changement a consisté à passer d'une comptabilité en « recettes et dépenses pour l'enregistrement de toutes les opérations financières » à une comptabilité dite « sur les engagements ». Ce changement a notamment eu pour conséquences :

- Une reprise dans les soldes de départ des opérations constatées et non encore réalisées au 31.12.2008 et approuvées en Assemblée Générale le 19 novembre 2009. A savoir :
  - solde débiteur Report à nouveau de 12684.64€
  - solde créditeur Fournisseur à payer de 59.99€
  - solde créditeur Factures non parvenues de 20527.99€
  - solde débiteur Factures à établir de 5000.00€
  - solde créditeur Personnel Rémunérations dues de 1654.64€
  - solde créditeur MSA de 4731.96€
  - solde créditeur Caisse de retraite à payer de 299.46€
  - solde débiteur Produits à recevoir de 17791.00€
  - solde créditeur Compte de Banque de 8501.06€
- Une constatation des charges sociales du 4eme trimestre 2008 (MSA, caisse de retraite, taxe Formation) sur l'exercice 2009.
- Une provision pour congés payés a été constatée au 31,12,2009 à hauteur de 7524,40€ (charges comprises).

## DETTES & CHARGES A PAYER

	Date d'opérat°	N° ecr.	Fournisseurs	Débit	Crédit	Date facture
<b>4010000</b>			<b>FOURNISSEURS</b>			
91	30/06/09	0009	Auvergne bio	Chq 6238	2202,29	
91	30/06/09	0013	Apaba rodez	Chq 9242	8498,94	
91	06/07/09	0014	Enita	Chq 9246	550,00	
91	16/07/09	0002	Agri blo	Chq 9244	8980,00	
91	16/07/09	0010	Gablim	Chq 9240	7680,00	
91	06/11/09	0017	Ardab	Chq 9260	12283,76	
91	25/11/09	0018	Apaba rodez	Chq 9258	10393,15	
90	31/12/09	0041	Ardab		8705,00	31/12/2009
90	31/12/09	0042	Agriblo ardeche		10400,00	22/12/2009
90	31/12/09	0043	Auvergne blo		4897,62	
90	31/12/09	0044	Gablin		6400,00	
90	31/12/09	0045	Mbl		7900,00	
90	31/12/09	0046	Cfppa vaiseix		2600,00	31/12/2009
90	31/12/09	0088	Enita ablodoc		4680,00	27/02/2009
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 2/02	48,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 9/04	40,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 15/09	4038,67	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 12/11	48,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 19/11	40,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 3/12	112,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 10/12	84,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre 17:12	40,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre du 17:12	6,00	
90	31/12/09	0089	enita fre dues	Fre du 8/12	841,58	
90	31/12/09	0090	Enita repas du		40,00	
<b>Solde</b>					<b>101441,01</b>	
<b>4080000</b>			<b>Frs ft non parvenues</b>			
90	31/12/09	0037	Honoraires 2009		2679,48	
90	31/12/09	0086	Honoraires 2009		2152,80	
<b>Solde</b>					<b>4832,26</b>	
<b>Fournisseurs</b>					<b>106273,27</b>	
<b>4210000</b>			<b>Personnel-rémunérat.dues</b>			
90	31/01/09	0092	Paie haegelin		1854,84	
90	28/02/09	0036	Haegelin		4326,87	
90	31/12/09	0030	Grenier j		4984,03	
90	31/12/09	0034	Vallas		1500,52	
<b>Solde</b>					<b>12444,86</b>	
<b>4282000</b>			<b>Pers.dettes prov.congés p</b>			
90	31/12/09	0098	sal congés paye		5308,60	
<b>Solde</b>					<b>5308,60</b>	
<b>4286000</b>			<b>Pers.charges a payer</b>			
90	31/12/09	0081	Frais dep dus	Julie grenier 18/7 5	178,76	
90	31/12/09	0081	Frais dep dus	Vallas 10/10 25/11	749,80	
90	31/12/09	0081	Frais dep dus	Vallas 26/11 31/12	516,20	
90	31/12/09	0081	Frais dep dus	Haegelin 01 02 /09	203,00	
<b>Solde</b>					<b>1647,76</b>	
<b>Personnel</b>					<b>19401,22</b>	

## DETTES & CHARGES A PAYER

		Date d'opérat°	N° ecr.	Fournisseurs	Débit	Crédit	Date facture
<b>4311000</b>				<b>M.S.A.</b>			
90	01/01/09	0014		Bilan depart		4731,96	
10	13/02/09	0017		Msa	4731,96		
90	31/12/09	0039		Msa 4 trim		9176,31	
<b>Solde</b>						<b>9176,31</b>	
<b>4371000</b>				<b>Caisse Retraite Mutuelle</b>			
90	01/01/09	0014		Bilan depart		393,94	
90	31/12/09	0040		Ccpma 4 tr		393,94	
<b>Solde</b>						<b>393,94</b>	
<b>4380000</b>				<b>Organismes Soc. Ch. à Pay</b>			
90	31/12/09	0085		Frais opca		487,91	
<b>Solde</b>						<b>487,91</b>	
<b>4382000</b>				<b>Prov.ch.sociales/congés p</b>			
90	31/12/09	0099		charges cp		2215,80	
<b>Solde</b>						<b>2215,80</b>	
<b>Dettes sociales</b>						<b>12273,96</b>	
<b>4631000</b>				<b>Divers</b>			
90	31/12/09	0081		Frais dep dus	Gaubert 5/11/9	131,26	
90	31/12/09	0081		Frais dep dus	Abelspy 1 a 6/09	478,80	
<b>Solde</b>						<b>609,05</b>	
<b>4661000</b>				<b>Débiteurs divers</b>			
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca hte loire	71,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca lozere	771,93	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca lot	466,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca aveyron	488,23	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca hte vienne	548,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca creuse	444,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca rhone	1089,17	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca correze	626,54	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca cantal	1242,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca loire	1222,27	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Abiodoc	2099,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Institut elevage	2652,87	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Inra	2828,00	
90	31/12/09	0076		Quote part asso	Ca avem	2893,00	
90	31/12/09	0080		Ind stage barba		380,00	
<b>Solde</b>						<b>18489,41</b>	
<b>Créditeurs divers</b>						<b>19098,46</b>	

## CREANCES & PRODUITS A RECEVOIR

	Date d'opérat°	N° ecr.	Clients	Débit	Crédit	Date facture
<b>4110000</b>			<b>CLIENTS</b>			
90	31/12/09	0048	Gablím frais de	1397.80		
90	31/12/09	0049	Mbl frais gesti	431.30		
90	31/12/09	0050	Apaba rodez	1206.00		
90	31/12/09	0051	Apaba rodez	1206.00		
90	31/12/09	0052	Auv bio	288.70		
90	31/12/09	0053	Auv blo	288.70		
90	31/12/09	0054	Agri bio	894.90		
90	31/12/09	0055	Agri bio	894.90		
90	31/12/09	0056	Ardab	998.00		
90	31/12/09	0057	Ardab	998.00		
90	31/12/09	0058	Vaseix	71.00		
90	31/12/09	0059	Vaseix	71.00		
90	31/12/09	0060	Ardab	8026.70		31/12/2009
90	31/12/09	0061	Ardab	10352.74		31/12/2009
90	31/12/09	0062	Agribio	7231.60		31/12/2009
90	31/12/09	0063	Auv bio	2213.34		31/12/2009
90	31/12/09	0064	Gablím	5632.00		31/12/2009
90	31/12/09	0065	Mbl	1738.00		31/12/2009
90	31/12/09	0066	Les vaseix	572.00		31/12/2009
90	31/12/09	0077	Projet systeme	336.50	Ca aveyron	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	457.30	Ca cantal	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	366.50	Ca correze	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	183.40	Ca creuse	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	284.10	Ca hte loire	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	201.70	Ca hte vienne	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	458.60	Ca hte loire frais g	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	168.00	Ca lot frais gestion	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	426.10	Ca lozere fr gestio	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	431.10	Ca rhone fr gesti	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	772.90	Abiodoc	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	1041.50	Inra fr gestion	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	1065.20	Avem fr gestion	
90	31/12/09	0077	Projet systeme	1049.90	Inst elevage	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	300.00	Cr roussillo	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	300.00	Cr rhone	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	155.00	Auvergne bio	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	155.00	Frab	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	155.00	Corabio	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	155.00	Auvergne bio	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	155.00	Interbio	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	250.00	Lpa la cazotte	
90	31/12/09	0078	Adhesion 09	260.00	Tulle naves	
90	31/12/09	0079	Prestations due	19.00	Lycee montbrison	
90	31/12/09	0079	Prestations due	1500.00	Enita	
90	31/12/09	0093	Isara de lyon	250.00		
<b>Solde</b>				<b>55371,48</b>		
<b>Clients</b>				<b>55371,48</b>		
<b>4410000</b>			<b>Etat-subventions à recev.</b>	<b>36471,37</b>		
<b>Etat</b>				<b>36471,37</b>		
<b>4687000</b>			<b>Produits à recevoir</b>			
90	31/12/09	0068	Cr auvergne	10333.00		
90	31/12/09	0069	Cr roussillon	7500.00		
90	31/12/09	0071	Cr limousin	10000.00		
90	31/12/09	0072	Cr rhone alpes	5000.00		
90	31/12/09	0073	Cr bourgogne	1000.00		

N° adhérent 638058  
Exercice 01/2009-12/2009

## CREANCES & PRODUITS A RECEVOIR

Date d'opérat°	N° ecr.	Clients	Débit	Crédit	Date facture
<b>4687000</b>		<b>Produits à recevoir</b>			
90	31/12/09	0074 Sub cr auvergne		18496,42	
90	31/12/09	0082 Don mr abelspy		475,80	
90	31/12/09	0083 Rem repas		16,00	
<b>Solde</b>			<b>52821,22</b>		
<b>Débiteurs divers</b>			<b>52821,22</b>		

# **.B.M.P. CONSEILS**

**ASSOCIATION  
PÔLE SCIENTIFIQUE AGRICULTURE BIOLOGIQUE**

**89, avenue de l'Europe**

**B.P. 35**

**63370 LEMPDES**

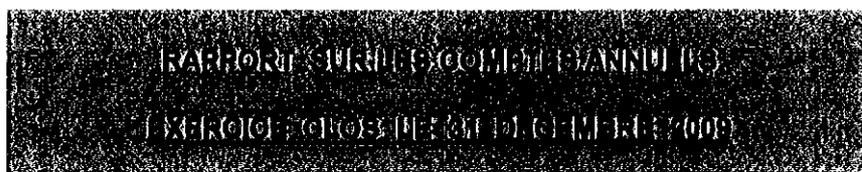
**RAPPORTS**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

# **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

ASSOCIATION PÔLE SCIENTIFIQUE  
AGRICULTURE BIOLOGIQUE  
89 avenue de l'Europe  
B.P. 35  
63370 LEMPDES



Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION PÔLE SCIENTIFIQUE AGRICULTURE BIOLOGIQUE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

*nia. ....*

.../...

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.

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la mention figurant dans l'annexe relative au changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application. L'association est ainsi passée d'une comptabilité en « recettes et dépenses pour l'enregistrement de toutes les opérations financières » à une comptabilité dite « sur les engagements ». Ce changement de méthode a impacté le résultat de l'exercice 2009 à hauteur de 16 700 euros.

## **II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

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 les rapports moraux et financiers du président, du trésorier et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Thiers,  
Le 11 juin 2010

**Le Commissaire aux Comptes  
S.A.R.L. B.M.P. CONSEILS**

**MICHEL BARTHELEMY**  
Gérant  
Commissaire aux Comptes Associé

**BILAN - SIMPLIFIÉ**

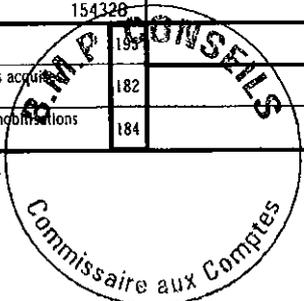
Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A bis du Code général des impôts)

1

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise		POLE SCIENTIFIQUE			Néant <input type="checkbox"/>	
Adresse de l'entreprise		ENITA Clermont BP 35 63370 LEMPDES				
Numéro SIRET*						
Durée de l'exercice en nombre de mois*		12		Durée de l'exercice précédent* <input type="text"/>		
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le
				31/12/2009		31/12/2008
				Net		Net
				3		4
<b>ACTIF</b>		Brut		Amortissements-Provisions		
		1		2		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010		012		
	Fonds commercial*					
	Autres*	014		016		
	Immobilisations corporelles*	028		030		
	Immobilisations financières* (1)	040		042		
	Total I (5)	044		048		
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052		
	Marchandises*	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2)	068	55371	070	55371	
	Clients et comptes rattachés*					
	Autres* (3)	072	89293	074	89293	
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	9664	086	9664	
Charges constatées d'avance *	092		094			
	Total II	096	154328	098	154328	
	Total général (I + II)	110	154328	112	154328	
<b>PASSIF</b>				Exercice N		Exercice N-1
				NET		NET
				1		2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120				
	Écarts de réévaluation	124				
	Réserve légale	126				
	Réserves réglementées*	130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="131"/> )	132				
	Report à nouveau	134		315		
	Résultat de l'exercice	138		( 13068)		
	Provisions réglementées	140				
	Total I	142	( 12752)			
	Provisions pour risques et charges	Total II	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		10033		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166		106273		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : <input type="text" value="169"/> )	172		50774		
	Produits constatés d'avance	174				
		Total III	176	167080		
	Total général (I + II + III)	180	154328			
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

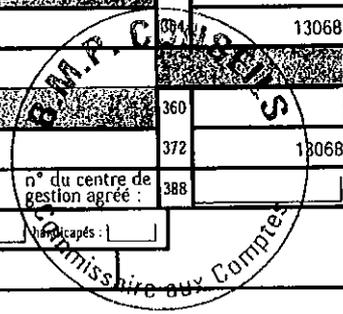
\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.



2 **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des Impôts)		Désignation de l'entreprise <b>POLE SCIENTIFIQUE</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N-1 clos le 31/12/2008	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		209	210		
	Production vendue	biens	215	214		
		services*	217	218	62186	
		Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production			222	
	Production immobilisée*			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226	198158	
	Autres produits			230	106	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	260451
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises)*			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* :	dont crédit bail :			242	183813
		mobilier : ..... - immobilier : .....				
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle*	243	244	488	
	Rémunérations du personnel*			250	56891	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	23094	
	Dotations aux amortissements*			254		
Dotations aux provisions			256			
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259	262			
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
Total des charges d'exploitation (II)				264	264286	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	( 3836) 0	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers		(III)	280		
	Produits exceptionnels		(IV)	290	476	
	Charges financières		(V)	294	1404	
	Charges exceptionnelles		(VI)	300	8304	
	Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits ((+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII))				310	( 13068)	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles* (Cf page 7 de la notice 2033.not)			324		
Dédutions	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes cts d'associés	247		330		
	écart de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248			
	Entreprises nouvelles (44. sections)	986	Zone franche urbaine (44. octets et octets A)	987		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. sections A)	989		
Dédutions	ZFA (44. quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344		
	créance due au report en arrière du déficit		346			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1	352	13068
				Déficit col. 2		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : *..... dont imputés sur le résultat :			360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1	370	13068
				Déficit col. 2		
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant*		380		
	Montant de la T.V.A collectée		374	Effectif moyen du personnel*	376	2
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :		378	Montant des prélèvements personnels de marchandises*		399	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

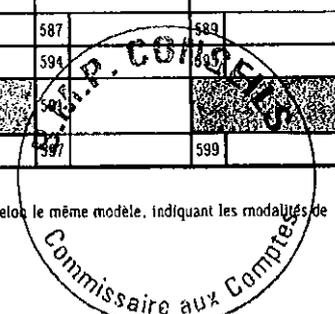


\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	{ Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476					
	Immobilisations financières	480		482		484		486					
TOTAL		490		492		494		496					
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	500		502		504		506					
	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566					
TOTAL		570		572		574		576					
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	b	c	d	e	Court terme *	Long terme							
					f	19 %	15 % ou 16 %	0 %					
						g	h	i					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
Total	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19% (I)			579	Régularisations	590	583	594	595					
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).													
TOTAL					596	585	597	599					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT



\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.  
 (I) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

# ANNEXE

## METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les conventions générales comptables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe « Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »

### Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application :

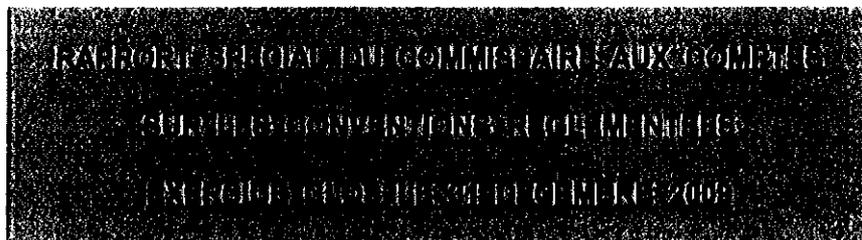
Un changement de méthodes comptables a été opéré au cours de l'exercice 2009. Ce changement a consisté à passer d'une comptabilité en « recettes et dépenses pour l'enregistrement de toutes les opérations financières » à une comptabilité dite « sur les engagements ». Ce changement a notamment eu pour conséquences :

- Une reprise dans les soldes de départ des opérations constatées et non encore réalisées au 31.12.2008 et approuvées en Assemblée Générale le 19 novembre 2009. A savoir :
  - solde débiteur Report à nouveau de 12684.64€
  - solde créditeur Fournisseur à payer de 59.99€
  - solde créditeur Factures non parvenues de 20527.99€
  - solde débiteur Factures à établir de 5000.00€
  - solde créditeur Personnel Rémunérations dues de 1654.64€
  - solde créditeur MSA de 4731.96€
  - solde créditeur Caisse de retraite à payer de 299.46€
  - solde débiteur Produits à recevoir de 17791.00€
  - solde créditeur Compte de Banque de 8501.06€
- Une constatation des charges sociales du 4eme trimestre 2008 (MSA, caisse de retraite, taxe Formation) sur l'exercice 2009.
- Une provision pour congés payés a été constatée au 31.12.2009 à hauteur de 7524,40€ (charges comprises).



**RAPPORT SPECIAL**

**ASSOCIATION PÔLE SCIENTIFIQUE  
AGRICULTURE BIOLOGIQUE  
89 avenue de l'Europe  
B.P. 35  
63370 LEMPDES**



Mesdames,  
Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Thiers,  
Le 11 juin 2010

**Le Commissaire aux Comptes  
S.A.R.L. B.M.P. CONSEILS**

**Michel BARTHELEMY**  
Gérant  
Commissaire aux Comptes Associé