

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **INSTITUT FRANÇAIS DE LA MODE**

Association  
36, Quai d'Austerlitz  
75013 PARIS

**Exercice clos le 31 décembre 2010**

## **Grant Thornton**

SA d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris Ile France et membre  
de la Compagnie régionale de Paris  
RCS Paris B 632 013 843  
100, rue de Courcelles  
75849 PARIS cedex 17

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## INSTITUT FRANÇAIS DE LA MODE

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Institut Français de la Mode, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 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.

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'IFM à la fin de cet exercice.

## **2 Justification des appréciations**

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 appliqués.

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.

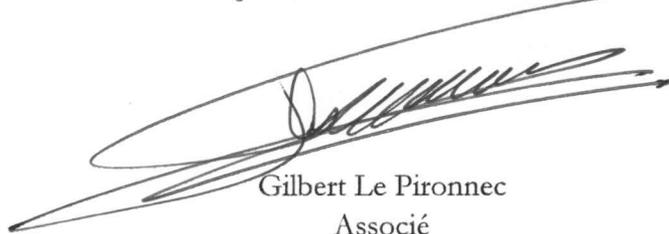
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier émis par votre Conseil d'Administration, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 6 juin 2011

Le Commissaire aux Comptes  
**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton International**



Gilbert Le Pironnec  
Associé

**INSTITUT FRANÇAIS DE LA MODE**

**36 QUAI D'AUSTERLITZ**

**75013 PARIS**

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2010**

## SOMMAIRE

### **COMPTES ANNUELS**

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
<b>Annexe</b>	

## Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/10	31/12/09
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	290 043	288 976	1 066	1 205
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	1 461 675	445 321	1 016 354	1 089 684
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	164 045		164 045	163 501
<b>TOTAL I</b>	<b>1 915 764</b>	<b>734 297</b>	<b>1 181 466</b>	<b>1 254 391</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	152 124	123 328	28 796	30 677
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	1 329 275	114 558	1 214 717	1 664 464
Autres	205 281		205 281	560 158
Valeurs mobilières de placement	35 736		35 736	1 820 808
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 068 900		4 068 900	1 326 613
Charges constatées d'avance (3)	53 439		53 439	293 892
<b>TOTAL II</b>	<b>5 844 759</b>	<b>237 887</b>	<b>5 606 872</b>	<b>5 696 612</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ( I+II + III + IV + V )</b>	<b>7 760 524</b>	<b>972 185</b>	<b>6 788 339</b>	<b>6 951 004</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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.

## Bilan passif

	31/12/10	31/12/09
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	1 541 741	1 068 088
Report à nouveau (a)		
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	<b>71 226</b>	<b>473 652</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
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	535 519	595 399
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 148 486</b>	<b>2 137 141</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions fonctionnement	914 694	914 694
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>914 694</b>	<b>914 694</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	1 144 360	1 205 183
Dettes fiscales et sociales	1 125 412	1 280 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 135	34 414
Autres dettes	243 359	220 698
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 194 891	1 158 232
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 725 158</b>	<b>3 899 169</b>
Ecarts de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 788 339</b>	<b>6 951 004</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(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.

## Compte de résultat

	<b>du 01/01/10 au 31/12/10</b>	<b>du 01/01/09 au 31/12/09</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	4 062 478	4 106 247
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	4 062 478	4 106 247
Production stockée (b)	9 279	- 17 314
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 737 573	3 611 317
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	180 553	93 423
Cotisations	10 400	11 200
Autres produits (hors cotisations)	44 021	25 030
<b>TOTAL I</b>	<b>8 044 307</b>	<b>7 829 904</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	- 982	
Autres achats et charges externes	3 110 440	2 850 176
Impôts, taxes et versements assimilés	398 948	368 167
Salaires et traitements	2 981 781	2 892 783
Charges sociales	1 379 563	1 333 132
Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	132 571	124 158
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	47 576	89 449
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	22 694	20 556
<b>TOTAL II</b>	<b>8 072 593</b>	<b>7 678 425</b>
<b>I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>- 28 286</b>	<b>151 478</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 336	65 054
Reprises sur provisions et transferts de charges		117 557
Différences positives de change	1	1 170
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	<b>13 338</b>	<b>183 782</b>

## Compte de résultat suite

	du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		83
Différences négatives de change	425	638
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>425</b>	<b>722</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>12 913</b>	<b>183 060</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 15 373</b>	<b>334 539</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	39 886	76 431
Sur opérations en capital	59 880	72 234
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>99 766</b>	<b>148 665</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	10 332	7 364
Sur opérations en capital	2 834	2 187
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>13 167</b>	<b>9 552</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>86 599</b>	<b>139 113</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>8 157 412</b>	<b>8 162 352</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>8 086 186</b>	<b>7 688 700</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>71 226</b>	<b>473 652</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat	97 567	83 440
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>97 567</b>	<b>83 440</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole	97 567	83 440
<b>TOTAL</b>	<b>97 567</b>	<b>83 440</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices 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		

## Sommaire de Annexe

Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7
Notes sur le compte de résultat	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	12
Tableau du personnel	13
Etat de l'actif immobilisé	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	17
Etat échéances créances et dettes	18
Tableau des fonds associatifs	20
Tableau des emplois et évaluations des contributions	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22

## Règles et méthodes comptables

### Faits caractéristiques de l'exercice

A la demande du Ministère de l'Economie de l'Industrie et de l'Emploi, l'IFM accueille et porte le R3iLab (anciennement le R2iTH). depuis septembre 2009.

Le complément de subvention accordé par le Ministère de l'Industrie à ce titre s'élève à 300K€ (374K€ en 2009), il est compris dans les produits de l'exercice (subvention d'exploitation).

Compte tenu des charges externes engagées au titre de l'exercice pour le R3iLab (337K€) auxquelles s'ajoutent des charges de personnel de l'IFM (84K€) et des produits (438K€ : 300 K€ de subvention de fonctionnement et 138K€ de produits autres-subventions et entreprises-), l'excédent dégagé en 2010 s'élève à 18K€ (contre 328K€ en 2009).

Cet excédent vient s'ajouter aux réserves spécifiques du R3iLab qui s'élèvent à 346K€ à fin 2010.

Le résultat bénéficiaire de 71K€ de l'IFM au 31/12/2010 (474K€ au 31/12/2009) se décompose donc entre l'excédent du R3iLab 18K€ et le résultat des activités de l'IFM soit 53K€.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice établis en euros, sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable des associations.

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.

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

### Méthode d'évaluation

Le bénévolat correspond à la participation d'intervenants extérieurs non rémunérés, aux programmes d'enseignement : le « programme postgraduate de management mode et design », le « programme postgraduate de création mode et accessoires » et le « Global Fashion Management » executive MBA.

Ces interventions ont été valorisées sur la base de la rémunération horaire versée aux autres intervenants, majorée des charges patronales, soit la somme de 97.567 euros au 31/12/2010.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

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

---

• Agencements, aménagements, installations diverses	10 à 15 ans
• matériel pédagogique	4 à 6 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• mobilier de bureau	10 ans ou 15 ans

---

### Stocks

Les stocks sont constitués :

- par des ouvrages, des supports pédagogiques évalués à leur coût d'acquisition (85.046 €) ;
- par des ouvrages produits par l'IFM de 2001 à 2010, évalués à leur coût de production (67.079 €).

Une provision a été constituée pour tenir compte de l'usage ou l'obsolescence des supports pédagogiques, et des perspectives de vente des ouvrages IFM.

Cette provision s'élève au 31/12/2010 à 123.329 euros.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la réalité du recouvrement est incertaine

### Engagements de retraite

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de l'IFM vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée.

Les hypothèses retenues pour la rupture du contrat des salariés sont d'une part un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans, l'indemnité servie étant alors soumise aux cotisations sociales

La méthode d'évaluation des droits utilisée est la méthode dite prospective, méthode s'appuyant sur la situation future du salarié, proratisée au vue de l'ancienneté acquise à la date des calculs.

Des corrections pour tenir compte des mouvements de personnel (turn-over, mortalité...) et d'une actualisation financière.

Les paramètres utilisés pour les calculs ont été les suivants :

- un turn-over de 2 %
- Utilisation de la table de mortalité TGH 05 pour les hommes et TGF05 pour les femmes
- un taux d'actualisation de 4.53% (taux Bloomberg 20 ans au 31/12/2010)
- une progression des salaires de 2,5 %

Le montant des droits théoriques ainsi calculés, acquis au 31 décembre 2010, s'élève à 456.659 euros, il s'élevait 31 décembre 2009 à 390.183 euros.

Aucune provision n'a été constituée.

## Notes sur le bilan

**Immobilisations financières**

Les immobilisations financières de 164 045 euros correspondent au dépôt de garantie versé au titre du bail pour les locaux du 36 quai d'Austerlitz.

**Actif circulant****Produits à recevoir rattachés aux postes de créances**

Ils sont inclus dans le poste «autres créances d'exploitation» pour un montant de 55.167 € et concernent :

- Une subvention d'études à recevoir au titre du R3iLab :	15 000 €
- Une subvention à recevoir de la Région Ile de France :	7.500 €
- Des subventions à recevoir au titre de projets spécifiques du R3iLab	32 667 €

**Valeurs mobilières de placement**

- Le portefeuille du Fonds de mécénat est constitué de 3 titres de Sicav Monétaires (SG Monétaire euro BC) Leur valeur comptable au 31/12/2010 est de 17.868 euros.

Les cessions intervenues au cours de l'exercice ont générées une plus value de 881€; la plus-value latente du portefeuille au 31/12/2010 est non significative.

- Le portefeuille de l'IFM est représenté par 3 titres de Sicav Monétaires (SG Monétaire euro BC) Leur valeur comptable au 31/12/2010 est de 17.868 euros.

Les cessions de l'exercice ont généré une plus-value de 3.824 euros ; la plus-value latente du portefeuille au 31/12/2010 est non significative.

**Disponibilités**

Les disponibilités s'élèvent à 4.068.901 euros au 31/12/2010:dont 301.427 € au titre du Fonds de mécénat.

Elles comprennent des liquidités placées en comptes sur livret rémunérés : 3.656.013 € pour l'IFM et 273.487 € pour le Fonds de Mécénat.

Les intérêts perçus au titre de 2010 s'élèvent à 9.513 € pour l'IFM et 958 € pour le Fonds de Mécénat.

**Charges constatées d'avance**

Elles correspondent, par nature, à des achats de biens ou de services pour lesquels la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement. Leur évaluation au 31/12/2010 se décompose comme suit :

- Easynet Tel informat.	6 560 €
- Voyages	3 827 €
- Maintenance matériel, entretien	16 412 €
- Adhésions, Abonnements documentation	18 768 €
- Locarchives	3 471 €
- Primes d'assurance	4 316 €
- Divers	86 €
<b>TOTAL</b>	<b>53 440 €</b>

## Notes sur le bilan

**Dettes****Charges à payer**

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du bilan :

- dettes fournisseurs et comptes rattachés (factures non parvenues)	277 582 €
- dettes fiscales et sociales (charges échues)	643 093 €
- avoirs à établir	17 689 €
<b>TOTAL</b>	<b>938 364 €</b>

**Cercle IFM**

En sa qualité d'établissement d'enseignement supérieur d'intérêt général à but non lucratif, l'IFM peut percevoir des dons de mécénat qui ouvrent droit à une réduction d'impôt conformément à l'article 238 bis 1-c du Code Général des Impôts.

Dans ce cadre, les entreprises membres du Cercle IFM dont les mandats ont été renouvelés pour la période 2010 à 2012 ont versés des dons de mécénat destinés à financer des bourses d'études pour l'essentiel.

A ce titre, l'Institut a bénéficié en 2010 de dons s'élevant à 270 000 €

Les dons ont été utilisés à hauteur de 223 543 € se décomposant comme suit :

- bourses accordées aux élèves :	210.140 €
- Mécénat accordé à l'IFM pour les modes de recherche et le voyages d'étude.	13 372 €
- Dépenses diverses	31 €

Au 31/12/2010, il est créancier de 195 353 euros, compte tenu des produits financiers (1839 €), du report à nouveau créancier de 147 057 euros et des dépenses diverses de 31€.

Le solde du compte « fonds de mécénat » figure dans les autres dettes.

**Produits constatés d'avance**

Ils s'élèvent à 1 194 891 € et concernent des factures établies en 2010 pour les prestations suivantes :

- des prestations non encore fournies aux élèves du programme postgraduate de management pour lesquels la scolarité s'achèvera en juillet 2011	477 273 €
- des prestations non encore fournies aux élèves du programme postgraduate de création de mode pour lesquels la scolarité s'achèvera en juillet 2011	108 818 €
- des prestations non encore fournies aux étudiants du Global Fashion Management,	390 016 €
. au titre de la scolarité 2010/2011 s'achevant en janvier 2011 : 24 297 €	
. au titre de la scolarité 2011/2012 s'achevant en février 2012 : 365 719 €	
- Subvention «observatoire du luxe» perçue d'avance	100 000 €
- Subvention d'équilibre à recevoir du DEF	38 540 €
- Mécénat (subvention au titre du module d'enseignement 2011)	30 000 €
- des séminaires de formation devant intervenir en 2011	42 900 €
- des subventions perçues d'avance du Ministère de l'Industrie dans le cadre du projet R3ILAB	7 344 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 194 891 €</b>

## Notes sur le compte de résultat

## Ventilation des produits

	31/12/2010	31/12/2009
Enseignement supérieur (1)	1 385 813	1 153 354
Formation continue	863 753	809 525
Etudes (2)	655 695	959 362
Editions et Bibliothèque	24 913	35 652
Publication conjoncture	43 606	31 338
Gestion taxe parafiscale	122 602	123 111
Taxe d'apprentissage	931 227	954 355
Produits divers	67 888	60 551
	<b>4 095 497</b>	<b>4 127 248</b>

(1) inclus summer schools

(2) à ces produits, s'ajoute une subvention du Ministère de l'Industrie pour la contribution au financement d'études (façonniers du Luxe en 2009), et pour 2010 Lombardie IDF et R3iLab scenarii 2020 ce qui porte le total des recettes des études à 959 362 € au titre de 2009 et 655 695 € au titre de 2010. Ces subventions sont inscrites en subvention d'exploitation.

## Résultat exceptionnel

## Les charges exceptionnelles s'élèvent à 13 167 euros

➤ au titre de l'exercice :	<b>12 636 €</b>
- subvention accordée	8 200 €
- valeur comptable des sorties d'immobilisations	1 288 €
- pénalités et amendes (retard de déclaration)	1 601 €
- régularisation de TVA sur Prorata	1 547 €
➤ au titre des années antérieures	<b>531 €</b>

## Les produits exceptionnels ressortent à 98 767 euros

➤ Ils comprennent au titre de l'exercice :	<b>79 856 €</b>
- Produit sur opérations de gestion	604 €
- libéralités perçues (mécénat)	19 372 €
- subvention d'investissement virée au résultat	59 880 €
➤ au titre des années antérieures	<b>19 911 €</b>
- Produits exceptionnels sur opérations des gestion	19 911 €

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	127 470
Autres créances	177 543
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>305 013</b>

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 581
Dettes fiscales et sociales	643 093
Autres dettes	17 689
<b>TOTAL</b>	<b>938 364</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>53 439</b>	<b>1 194 891</b>

## Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps Plein
	Hommes	Femmes	Total	
Cadres	10	30	40	35,70
Employés	5	7	12	13,73
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>37</b>	<b>52</b>	<b>49.43</b>

L'effectif moyen rémunéré au cours de l'exercice s'est élevé à 51,89.

## Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	<b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles	<b>TOTAL 2</b>	299 012		488
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencement.				
Installations techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agencts., aménags. dives		293 161		
Autres matériels de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 139 660		59 901
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL 3</b>	<b>1 432 821</b>		<b>59 901</b>
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières		163 501		543
	<b>TOTAL 4</b>	163 501		543
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>		<b>1 895 336</b>		<b>60 933</b>

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	<b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. incorporelles	<b>TOTAL 2</b>		9 457	290 043	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers			293 161	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique		31 048	1 168 513	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	<b>TOTAL 3</b>		<b>31 048</b>	<b>1 461 675</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				164 045	
	<b>TOTAL 4</b>			<b>164 045</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>40 505</b>	<b>1 915 764</b>	

## 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					
<b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL 2</b>		<b>297 807</b>	<b>627</b>	<b>9 457</b>	<b>288 976</b>
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	27 261	21 555		48 816
	matériel de transport				
	matériel de bureau	315 875	110 389	29 760	396 505
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>343 137</b>	<b>131 944</b>	<b>29 760</b>	<b>445 321</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>640 944</b>	<b>132 571</b>	<b>39 217</b>	<b>734 297</b>

## Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>								
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL II</b>								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers							
	Matériel de transport							
	Mat.bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL III</b>								
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>								
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>								
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions

<i>Rubriques</i>	<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>
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				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	121 850	8 356	6 878	123 328
Dépréciations comptes clients	151 760	39 220	76 421	114 558
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>273 610</b>	<b>47 576</b>	<b>83 300</b>	<b>237 887</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>273 610</b>	<b>47 576</b>	<b>83 300</b>	<b>237 887</b>
Dotations et reprises d'exploitation		47 576	83 300	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## 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	164 045		164 045
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 329 275	1 329 275	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	220	220	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 587	10 587	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 529	16 529	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	177 943	177 943	
	Charges constatées d'avance	53 439	53 439	
<b>TOTAUX</b>		<b>1 752 043</b>	<b>1 587 997</b>	<b>164 045</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

## 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				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 144 360	1 144 360		
	Personnel et comptes rattachés	372 294	372 294		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	489 887	489 887		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	151 926	151 926		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	111 304	111 304		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 135	17 135		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	243 359	243 359		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	1 194 891	1 194 891		
	<b>TOTAUX</b>	<b>3 725 158</b>	<b>3 725 158</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Fonds statutaires	1 068 088	473 652		1 541 741
Autres réserves				
Subv. Invest. non renouvelables	595 399		59 880	535 519
Réserves				
Libéralités à caractères d'apport				
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE</b>	<b>1 663 487</b>	<b>473 652</b>	<b>59 880</b>	<b>2 077 260</b>
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition				
<b>TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE</b>				
<b>TOTAL FONDS ASOCIATIFS</b>	<b>1 663 487</b>	<b>473 652</b>	<b>59 880</b>	<b>2 077 260</b>

## Tableau des emplois et évaluations des contributions

<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>Exercice clos le 31/12/10</b>	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel Bénévole	97 567
<b>Total des contributions volontaires</b>	<b>97 567</b>

<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>Exercice clos le 31/12/10</b>	
Bénévolat	97 567
Prestation en nature	
Dons en nature	
<b>Total des contributions volontaires</b>	<b>97 567</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES</b> <b>subventions de fonctionnement affectées</b>					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894) <b>B</b>	Engagements à réaliser sur ressources affectées (compte 6894) <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
Subvention de DEFI	914.694	914.694			914.694
<b>TOTAL</b>	<b>914.694</b>	<b>914.694</b>			<b>914.694</b>

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