GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Deloitte & Associés
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
Télécopieur : + 33 (0) 1 40 88 28 28
www.deloitte.fr

GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GENETHON, 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.

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 œuvre 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'association à la fin de cet exercice.

II. 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. Vérifications et informations spécifiques

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 28 juin 2011

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

I COMPTES ANNUELS 2010

I.1 Bilan au 31 Décembre 2010 (Actif)

ACTIF	2010			2009
	BRUT	Amortissements Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**662 650,12**	**514 565,02**	**148 085,10**	**219 468,36**
Logiciels	652 650,12	510 005,34	142 644,78	212 599,47
Brevets	10 000,00	4 559,68	5 440,32	6 868,89
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**30 516 017,83**	**11 154 532,01**	**19 361 485,82**	**9 508 988,88**
Matériel et outillage	42 657,44	30 182,09	12 475,35	18 972,88
Installation agencement aménagement	1 366 630,06	734 240,80	632 389,26	624 176,53
Véhicules	43 618,37	27 519,63	16 098,74	23 008,43
Matériel informatique	1 415 913,65	1 282 015,60	133 898,05	164 112,97
Matériel de bureau	49 665,58	38 994,81	10 670,77	10 564,55
Matériel de laboratoire	13 542 602,24	8 834 561,58	4 708 040,66	4 409 547,58
Mobilier	331 744,77	207 017,50	124 727,27	145 791,44
Immobilisations corporelles en cours - Matériel	0,00	0,00	0,00	549 286,92
Immo corporelles en cours - Construction	12 048 785,72	0,00	12 048 785,72	1 884 764,03
Immo corporelles en cours - avances et acomptes sur commandes	1 674 400,00	0,00	1 674 400,00	1 678 763,55
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 380 034,06**	**720 000,00**	**660 034,06**	**663 578,88**
Titres de participations	1 320 000,00	720 000,00	600 000,00	600 000,00
Dépôts	60 034,06	0,00	60 034,06	63 578,88
TOTAL I	**32 558 702,01**	**12 389 097,03**	**20 169 604,98**	**10 392 036,12**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	**40 156,58**	**0,00**	**40 156,58**	**40 333,50**
Produits consommables	24 818,64	0,00	24 818,64	23 396,01
Produits chimiques	8 070,15	0,00	8 070,15	2 444,70
Enzymes	3 059,08	0,00	3 059,08	2 124,86
Culture cellulaire	4 208,71	0,00	4 208,71	12 367,93
AVANCES	**55 964,93**	**0,00**	**55 964,93**	**3 392,94**
Frs avances et acomptes	16 342,37	0,00	16 342,37	3 392,94
Frs avoirs non parvenus	39 622,56	0,00	39 622,56	0,00
CREANCES D'EXPLOITATION				
CLIENTS	**289 057,90**	**137 305,30**	**151 752,60**	**117 064,24**
Clients	289 057,90	137 305,30	151 752,60	117 064,24
PERSONNEL	**4 315,13**	**0,00**	**4 315,13**	**7 109,77**
Personnel avances et acomptes	4 277,25	0,00	4 277,25	4 327,25
Indemnités SS et CPM	37,88	0,00	37,88	2 086,59
C.E.	0,00	0,00	0,00	695,93
DIVERS	**7 942 442,53**	**0,00**	**7 942 442,53**	**8 216 253,64**
Subvention à recevoir	7 432 460,19	0,00	7 432 460,19	7 344 511,64
Avance remboursable à recevoir	505 578,77		505 578,77	845 534,00
Debiteurs divers	4 403,57	0,00	4 403,57	26 208,00
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	**87 225,64**		**87 225,64**	**8 117,27**
V.M.P. SICAV	87 225,64		87 225,64	8 117,27
DISPONIBILITES	**7 752 976,29**		**7 752 976,29**	**7 009 042,19**
BNP	7 752 976,29		7 752 976,29	7 009 042,19
Charges constatées d'avance	190 458,32		190 458,32	**184 417,46**
TOTAL II	**16 362 597,32**	**137 305,30**	**16 225 292,02**	**15 585 731,01**
TOTAL GENERAL	**48 921 299,33**	**12 526 402,33**	**36 394 897,00**	**25 977 767,13**

I.2 Bilan au 31 Décembre 2010 (Passif)

PASSIF	2010	2009
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES	-6 022 026,44	-6 081 748,80
Report à nouveau	-1 024 418,03	2 798 253,83
Mali fusion GENETHON	-5 057 330,77	-5 057 330,77
Excédent/ Insuffisance de la période	59 722,36	-3 822 671,86
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	19 820 477,99	10 005 005,25
Subventions d'équipement AFM	5 880 408,83	6 139 437,78
Autres Subventions d'équipement	216 883,61	302 039,89
Subventions d'équipement Construction	13 723 185,55	3 563 527,58
TOTAL I	**13 798 451,55**	**3 923 256,45**
PROVISIONS		
Provisions pour risque	562 353,02	533 585,79
Provisions Indemnités départ en retraite	514 825,00	306 409,00
TOTAL II	**1 077 178,02**	**839 994,79**
DETTES		
DETTES FINANCIERES	3 980,65	3 131,01
Interets courus a payer	3 980,65	3 131,01
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	4 605 780,77	4 100 202,00
Avances conditionnées de l'Etat	4 605 780,77	4 100 202,00
DETTES D'EXPLOITATION		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	22 193,00	78 711,00
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 464 784,84	2 241 449,94
Fournisseurs	1 241 173,15	1 991 948,11
Fournisseurs factures non reçues	228 036,07	86 522,14
Fournisseurs Genethon Bioprod	995 575,62	162 979,69
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	174 706,33	140 832,61
Personnel rémunérations dues	18 203,34	1 080,97
Provisions pour congés payés, précarité	156 502,99	139 751,64
SECU ET ORGANISMES SOCIAUX	619 679,92	853 834,39
URSSAF	0,00	274 659,76
Indemnités SS et CPM	840,05	
CPM/CIPC/CRICA	369 909,30	353 551,98
ASSEDIC	43 655,25	42 469,02
Construction	35 082,98	32 741,80
Formation professionnelle	75 675,48	66 314,38
Charges sociales sur congés payés, Précarité	94 516,86	84 097,45
ETAT ET COLLECTIVITES	98 896,00	126 877,61
TVA à payer et collectée	37 545,77	68 909,44
Taxes sur les salaires	61 350,23	57 968,17
Etat - Taxe habitation	0,00	0,00
DETTES DIVERSES	11 477 833,64	10 797 717,63
A.F.M.	8 421 421,17	8 421 421,17
AFM autres dettes	817 748,37	888 779,37
C.E.	289,05	0,00
Agefiph	19 776,12	20 850,48
Divers charges à payer	0,00	0,00
Avances reçues sur subventions	2 218 598,93	1 466 666,61
Produits constatés d'avance	2 051 412,28	2 871 759,70
TOTAL III	**21 519 267,43**	**21 214 515,89**
TOTAL GENERAL	**36 394 897,00**	**25 977 767,13**

I.3 Compte de résultat au 31 Décembre 2010 (Charges)

CHARGES	2010	2009
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS STOCKES	245 055,73	312 232,01
Consommables de labo	245 055,73	312 232,01
VARIATION DE STOCK	176,92	2 033,36
AUTRES ACHATS	4 809 418,77	3 719 501,15
Achats d'études et prestations	1 237 316,04	549 366,57
Entretien, Petit équipement	355 954,58	386 668,39
Autres fournitures	256 921,03	215 664,81
Consommables de labo non stockés	2 959 227,12	2 567 801,38
SERVICES EXTERIEURS	4 461 514,41	4 264 007,07
Sous traitance	589 581,99	505 105,43
Locations	2 238 051,79	2 253 854,70
Entretien, réparations, maintenance	1 307 204,28	1 322 576,86
Assurances	244 078,38	121 365,46
Documentation, séminaires	82 597,97	61 104,62
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 501 793,49	1 586 682,16
Personnel extérieur	662,43	18 915,04
Honoraires	948 616,84	997 837,69
Publicité, Relations publiques	21 105,37	7 186,94
Transport	131 459,78	139 249,55
Missions et déplacements	284 842,82	315 206,82
Frais postaux, téléphone	88 747,26	64 375,19
Services bancaires	16 359,41	18 777,79
Prestations diverses	9 999,58	25 133,14
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	1 179 500,66	1 112 020,10
Taxes sur les salaires	792 928,06	731 274,17
Formation, Participation construction	257 537,39	258 134,52
Taxe d'habitation	97 523,00	95 454,00
Taxe foncière	7 914,00	
Autres impôts	23 598,21	27 157,41
CHARGES DE PERSONNEL	11 870 810,44	11 173 949,65
Rémunération du personnel	7 904 230,39	7 488 012,23
Charges sociales et prévoyance	3 632 415,83	3 362 128,63
Autres charges sociales	334 164,22	323 808,79
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 413 569,93	1 210 093,95
Immobilisations incorporelles	70 695,04	71 366,30
Immobilisations corporelles	1 342 874,89	1 138 727,65
DOTATIONS AUX PROVISIONS	416 938,30	138 382,02
Provision pour dépréciation créances	137 305,30	42 353,02
Provision pour risque	279 633,00	96 029,00
AUTRES CHARGES	4,82	8,61
TOTAL I	25 898 783,47	23 518 910,08
CHARGES FINANCIERES	2 904,59	663,83
Charges d'interêts	26,72	41,43
Pertes de change	2 877,87	622,40
TOTAL II	2 904,59	663,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	102 162,15	24 070,97
TOTAL III	102 162,15	24 070,97
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	668 107,34	763 149,48
Personnel	568 882,00	671 348,00
Fonctionnement	99 225,34	91 801,48
TOTAL IV	668 107,34	763 149,48
EXCEDENT	59 722,36	
TOTAL GENERAL	26 731 679,91	24 306 794,36

I.4 Compte de résultat au 31 Décembre 2010 (Produits)

PRODUITS	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
PRESTATIONS DE SERVICES	400 193,75	327 716,08
PRODUCTION STOCKEE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISEE	3 500,00	0,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AFM	21 039 039,13	15 900 034,43
Subvention AFM	21 039 039,13	15 900 034,43
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 945 155,09	1 835 392,88
Subventions de l'Europe	513 548,94	460 654,00
Subventions diverses	494 489,21	436 617,88
Subventions Projet Genethon Bioprod	265 453,45	0,00
Subventions Projet Adna	1 671 663,49	938 121,00
REPRISE SUR PROVISIONS	42 449,77	124 774,00
Reprise provisions pour risques	42 449,77	124 774,00
Reprise provisions pour dépréciations	0,00	0,00
TRANSFERT DE CHARGES	1 640,50	3 674,50
Transfert d'exploitation	1 640,50	3 674,50
AUTRES PRODUITS	102 273,34	204 369,40
Produits divers gestion	102 273,34	204 369,40
TOTAL I	24 534 251,58	18 395 961,29
PRODUITS FINANCIERS	32 608,36	53 802,95
Escomptes obtenus	0,00	0,00
Profit sur change	203,96	7 405,72
Produits nets sur VMP	32 404,40	46 397,23
TOTAL II	32 608,36	53 802,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 496 712,63	1 271 208,78
Produits exceptionnels	64 102,69	89 082,32
Réintégration sub. Équipement AFM	1 324 989,82	1 067 666,25
Réintégration autres sub. Équipement	107 620,12	114 460,21
TOTAL III	1 496 712,63	1 271 208,78
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	668 107,34	763 149,48
INSERM, UNIVERSITE, CNRS	668 107,34	763 149,48
TOTAL IV	668 107,34	763 149,48
INSUFFISANCE		3 822 671,86
TOTAL GENERAL	26 731 679,91	24 306 794,36

II. ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT ARRETES LE 31 DECEMBRE 2010

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux dispositions du règlement CRC (comité de la réglementation comptable) n°99.01 du 16/02/99, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, et de continuité d'exploitation. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010. Les notes annexes font partie intégrante des comptes annuels.

Les notes et tableaux présentés ci dessous ont été établis avec le souci de compléter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

Depuis 2004, Genethon établit, pour son secteur lucratif, une liasse fiscale comprenant les titres de participations Genosafe, l'activité de prestations d'assistance à Genosafe dans le cadre du contrat signé entre les deux entités, les charges du Restaurant Inter Entreprise, les redevances et charges de brevet ainsi qu'éventuellement des activités de production de vecteurs.

ANNEXE 1

Observations concernant les méthodes comptables

A compter du 1er janvier 2005, en application des règlements du Comité de la Règlementation Comptable, relatifs à la transcription en droit français des normes IFRS, de nouvelles normes comptables sont appliquées. Les principes comptables retenus par Genethon pour l'application du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et du règlement CRC 2004-06 afférent à la définition et à l'évaluation des actifs sont ceux retenus par l'AFM. Les règles de comptabilisation des actifs sont codifiées dans un document commun.

Notes sur le bilan

⇨ **Immobilisations**

(voir annexes 2 et 3)

Les seuils à retenir pour l'inscription en immobilisation et la durée d'amortissement des immobilisations ont été identifiés au sein de Genethon conformément au règlement CRC2002-10.

Les immobilisations sont amorties sur la durée d'utilisation jusqu'à leur remplacement ou leur mise au rebut.

	Libellé	Norme CRC 2002-10	
		Seuil (> à) en euro	Durée
205200	Brevet	-	Durée de vie du brevet
205100	Logiciel	800	5 ou 10
215400	Matériel et outillage	800	5
218100	Installation, agencement	tous	10
218200	Véhicule	tous	5 ou 8
218300	Matériel informatique	800	3 ou 5
218301	Matériel de bureau	800	5
218320 et 218321	Matériel de laboratoire	800	5 ou 10
218400 et 218405	Mobilier de bureau	800	15

Immobilisations incorporelles
Il s'agit essentiellement de logiciels amortis sur 5 ans, et de l'achat d'un brevet en 2007, amorti sur 7 ans (ce qui correspond à la durée de vie restant à courir sur le brevet).

Immobilisations corporelles
Les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont évaluées à leur coût d'acquisition.
La construction du futur site de bio production, confirmée en 2008, donne lieu à une comptabilisation en immobilisation en cours.

Immobilisations financières
Genethon détient 60% du capital de la Société par Actions Simplifiée Genosafe créée le 2 septembre 2003 qui a pour objet la fourniture de services de recherche appliquée dédiés à la sécurité spécifique des médicaments de thérapie génique et cellulaire. Le capital social a été libéré à hauteur de la moitié de son montant à la date de la constitution de la société. Le solde du capital a été entièrement libéré fin 2005.
Les titres de participations étaient au 31/12/06 évalués à leur coût d'acquisition à hauteur de 720 keuros et dépréciés en totalité. En décembre 2007, une augmentation de capital a été réalisée à hauteur de 600 keuros pour Genethon afin de reconstituer les fonds propres qui sont redevenus supérieurs à la moitié du capital social. L'exercice 2010 de Genosafe fait apparaître un bénéfice net de 34.6 keuros.

⇨ **Actif Circulant**

Stocks
Les stocks sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré. Les entrées en stocks correspondent au montant des achats stockés, les sorties ont été ajustées de façon à ce que le stock final comptable corresponde à l'inventaire physique.
Les stocks concernent du petit matériel de laboratoire, des matières premières, des fournitures consommables.
L'inventaire physique a été réalisé le 21 décembre 2010. Aucune provision pour dépréciation n'a été pratiquée.

Créances
a) Créances clients et comptes rattachés:
Au 31 décembre 2010, le poste clients s'élève à 151.8 keuros.
Enregistrées à la réalisation de la prestation, elles correspondent à des facturations concernant la Banque d'ADN, l'imagerie, des prestations de l'Ecole de l'ADN, des remboursements de formation et le site de Biopoduction.

b) Subventions à recevoir :
Ce poste s'élève au 31 décembre 2010 à 7 432.5 keuros. Il comprend la subvention générale de l'AFM au titre de l'année 2010 pour 5 138 keuros. Le reste est constitué de subventions européennes et de diverses subventions publiques et privées ainsi que de la subvention pour la construction du futur site de Bioproduction.

Ces subventions à recevoir sont constatées au fur et à mesure de la comptabilisation des coûts éligibles, conformément aux conventions signées.

c) Avance remboursable à recevoir : pour 505.6 keuros.
Il s'agit de l'avance remboursable à recevoir calculée au titre de l'année 2010 dans le cadre du programme ADNA financé par l'OSEO. Ce programme « Avancées Diagnostiques pour de nouvelles approches thérapeutiques » est consacré au développement de thérapies innovantes pour les maladies neuromusculaires.

d) Trésorerie
La gestion de trésorerie courante est faite par l'intermédiaire d'un mandat de gestion confié à la BNP.
Les valeurs mobilières de placement sont des placements en SICAV monétaires. Pour les VMP, les plus-values sont dégagées le 31 décembre.

e) Charges constatées d'avance
I l s'agit des charges d'exploitation facturées en 2010 et se rapportant à l'année 2011.

⇨ **Fonds Associatifs**

a) Les Fonds propres

Tableau des mouvements de Fonds Propres :

	2009	Diminution	Augmentation	2010
Report à nouveau	2 798 254		- 3 822 672	-1 024 418
Mali de fusion	- 5 057 331			- 5 057 331
Insuffisance/ excédent de la période	- 3 822 672	3 822 672	59 722	59 722
TOTAL des Fonds propres	**- 6 081 749**	**3 822 672**	**- 3 762 950**	**- 6 022 027**

Le mali de fusion qui s'élève à 5 057.3 keuros existe depuis le 01/07/1995 date de la création de Généthon II.

b) Autres Fonds associatifs

Tableau des mouvements des autres Fonds associatifs :

	Subvention d'équipement à fin 2009	Dotation 2010	Reprise 2010	Réintégrations 2010	Subvention d'équipement à fin 2010
1.1- AFM SUBV. D'EQUIPEMENT	**6 139 437**	**1 065 961**	**-109 189**	**-1 215 801**	**5 880 409**
REGION 1998	*27 048*	-	*- 2 615*	*- 17 892*	*6 541*
REGION 2000	*64 843*	-	-	*- 28 742*	*36 101*
REGION 2002	*154 582*	-	-	*- 31 351*	*123 231*
REGION 2005	*44 760*	*20 964*	-	*- 24 536*	*41 188*
CONSEIL GENERAL 2002	*2 450*	-	-	*- 1 118*	*1 332*
CONSEIL GENERAL 2009	*8 356*	-	-	*- 1 323*	*7 033*
CONSEIL GENERAL 2010		*1 500*		*- 43*	*1 457*
1.2- TOTAL SUBV. D'EQUIPEMENT HORS AFM	**302 040**	**22 464**	**- 2 615**	**- 105 005**	**216 884**
1- SS-TOTAL SUBVENTION D'EQUIPEMENT	**6 441 477**	**1 088 425**	**- 111 804**	**- 1 320 806**	**6 097 292**
AFM	*2 186 618*	*237 293*	-	-	*2 423 910*
GENOPOLE	*1 305 436*	*202 827*	-	-	*1 508 263*
CONSEIL GENERAL	*33 333*	*4 532 879*	-	-	*4 566 212*
REGION IDF	*38 141*	*5 186 659*	-	-	*5 224 800*
2- SS-TOTAL SUBV. CONSTRUCTION	**3 563 528**	**10 159 658**	**-**	**-**	**13 723 186**
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**10 005 005**	**11 248 083**	**- 111 804**	**- 1 320 806**	**19 820 478**

La réintégration de ces subventions s'effectue au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise.

Engagements reçus :

Le futur site représente un investissement prévisionnel estimé actuellement à 28.5M€.
Les engagements contractualisés par chacun des financeurs sont :

- 8 M€ pour le conseil Régional IDF selon la convention signée en date du 19 février 2010
- 7 M€ pour le Conseil Général de l'Essonne selon la convention signée en date du 14 octobre 2009
- 8 M€ pour le Genopole selon la convention signée en date du 24 septembre 2009.

Le solde du budget estimé à 5.5M€ est financé par l'AFM.
Il a déjà été comptabilisé 13 723.2 keuros en immobilisation en cours au 31 décembre 2010. Cette somme correspond aux factures reçues à cette date : elles sont enregistrées au fur et à mesure de l'avancement des travaux dans la limite de l'engagement accordé par chacun des financeurs.

⇨ **Provisions**

Provisions pour risque : Elles concernent des litiges auprès des prud'hommes.

Provisions pour indemnités de départ à la retraite
Cette provision a été calculée à partir des éléments suivants, en conformité avec les dispositions de l'Accord National Interprofessionnel- (ANI) du 11 janvier 2008, repris par la loi de modernisation du marché du travail en date du 25 juin 2008 : âge et ancienneté des salariés, taux de progression des salaires 2%, taux d'actualisation 3.5%, taux de mortalité retenue TD00-02, âge de départ à la retraite retenu 65 ans. Ces dispositions portent ainsi les indemnités de départ à la retraite à 1/5ème de mois par année d'ancienneté, auquel s'ajoute 2/5ème de mois par année au-delà de 10 ans d'ancienneté. Cette année, le calcul de l'IDR se traduit par un ajustement de la dotation de 36.8 keuros, plus une dotation supplémentaire pour l'intégration des charges sociales dans le calcul, soit 171.6 keuros. Ceci porte l'estimation 2010 des engagements de retraite à 514.8 keuros.

	2009	Dotation 2010	Reprise 2010	2010
Provision pour risque	533 585.79	71 217.00	42 449.77	562 353.02
Provision retraite (IDR)	306 409.00	208 416.00		514 825.00
TOTAL	**839 994.79**	**279 633.00**	**42 449.77**	**1 077 178.02**

⇨ **Dettes**

Emprunts et dettes financières : 4 605.8 keuros. Il s'agit du montant au 31 décembre 2010 de l'avance remboursable financée par l'OSEO au titre du programme ADNA. Le remboursement de cette avance est conditionné au succès d'un des projets financés dans le cadre de ce programme, dans un délai maximal de 15 ans.

Dettes d'exploitation
Ces dettes concernent :
- les dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 2 464.8 keuros
- les dettes sociales et fiscales pour : 893.3 keuros

Autres dettes
Cette rubrique est constituée par :
- un compte d'avance de l'AFM pour un montant de 8 421.4 keuros. Cette dette avait été consentie à la première association GENETHON au démarrage de l'activité, elle sert de garantie pour le mali de fusion qui fait apparaître des fonds propres négatifs,
- la ligne de prêt de l'AFM s'élève à 817.7 keuros : 71 keuros lui ont été remboursés en 2010.
- l'avance de subvention versée par l'AFM et le Conseil Général de l'Essonne pour 2 218.6 keuros dans le cadre du projet Genethon Bioprod.

Produits constatés d'avance
Les 2 051.4 keuros correspondent à une partie des subventions versées en 2010 mais se rapportant aux exercices suivants.

Notes sur le Compte de Résultat

Le résultat de l'exercice est un léger excédent de 59.7 keuros.

⇨ **Les charges**

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont en augmentation par rapport à 2009 : +10.1% (25 898.8 keuros contre 23 518.9 keuros l'année précédente)

Charges exceptionnelles : 102.1 keuros
Elles correspondent à des charges sur exercices antérieurs pour 15.1 keuros et aux valeurs nettes comptables des immobilisations sorties pour 87 keuros.

⇨ **Les produits**

Produits d'exploitation
Les produits d'exploitation s'élèvent à 24 534.3 keuros contre 18 396 keuros l'année précédente.

- Les prestations de services représentent 400.2 keuros en 2010. Elles sont enregistrées à la réalisation des prestations.

- **Subventions d'exploitation** : Il s'agit de la subvention générale d'exploitation de l'AFM pour 21 039 keuros, des subventions européennes pour 513.5 keuros, de la subvention pour le programme ADNA financée par l'OSEO pour 1 671.7 keuros, de la subvention pour le projet Genethon Bioprod pour 265.5 keuros et de subventions diverses pour 494.5 keuros.

- Les autres produits concernent essentiellement les remboursements liés à des congés de formation et des frais de déplacement ainsi que les redevances brevets.

Produits Exceptionnels : pour un montant de 1 496.7 keuros. Ils correspondent à des produits sur exercices antérieurs pour 22.1 keuros, à la valeur des immobilisations cédées pour 42 keuros et aux réintégrations de la quote-part des dotations correspondant aux subventions d'équipement pour 1 325 keuros (AFM) et 107.6 keuros (autres).

Evaluation des Contributions : 668.1 keuros
Les montants mentionnés sous cette rubrique correspondent à la valorisation des salaires des collaborateurs salariés des organismes extérieurs (Inserm, Cnrs, Ephe et Université d'Evry) détachés à Généthon et aux achats passés sur des crédits gérés par l'INSERM et l'Université d'Evry.

	2010
Personnel	**568.9**
Autres achats	**84.3**
Matériel	**14.9**
Total	**668.1**

Effectif Salarié :

Effectif salarié moyen 2010 : 206.8

Effectif salarié cadre : 96.7 ETP
Effectif salarié non-cadre : 103 ETP
Total effectif salarié : 199.7 ETP.

Les Droits individuels à formation (DIF) acquis par les salariés en 2010 sont de 14 763 heures.

Rémunération des dirigeants :
En application de l'article 20 de la loi n°2006-586, l'association doit indiquer, dans l'annexe des comptes annuels, le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles. Les plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Secrétaire et le Trésorier. Ces trois personnes ne sont pas rémunérées.

Honoraires du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de sa mission légale pour la certification des comptes ont été comptabilisés pour 19 302.66€ sur l'exercice 2010.
Les honoraires du Commissaires aux Comptes au titre des diligences directement liées ont été comptabilisés pour 9 249.86€ sur l'exercice 2010.

ANNEXE 2

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2010 (en euros)

	Montants Début exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	665 510	44 355	57 214	652 650
Brevets	10 000	0	0	10 000
TOTAL 1	**675 510**	**44 355**	**57 214**	**662 650**
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillages	41 343	1 314	0	42 657
Install. agence. amenagem.	1 238 306	128 324	0	1 366 630
Véhicules	43 618	0	0	43 618
Matériel informatique	1 401 526	60 730	46 342	1 415 914
Matériel de bureau	44 581	5 085	0	49 666
Petit matériel de laboratoire	49 182	0	0	49 182
Gros matériel de laboratoire	11 815 079	1 431 547	67 304	13 179 322
Séquenceurs	314 099	0	0	314 099
Mobilier de bureau	324 551	0	0	324 551
Mobilier évenementiel	7 194	0	0	7 194
Immo. corpor. en cours Construction Genopole	1 305 436	218 136	15 309	1 508 263
Immo. corpor. en cours Construction CG91	33 333	3 836 328	0	3 869 662
Immo. corpor. en cours Construction Région IDF	38 141	4 389 645	0	4 427 786
Immo. corpor. en cours Construction AFM	507 854	1 735 221	0	2 243 075
Immo. corpor. en cours Mat Labo	549 287	0	549 287	0
Acompte Sur Immo En Cours Construct	1 678 764	0	4 364	1 674 400
TOTAL 2	**19 392 292**	**11 806 331**	**682 605**	**30 516 018**
Immobilisations financières				
Dépôts	63 579	0	3 545	60 034
Titres de Participations en actions	1 320 000	0	0	1 320 000
TOTAL 3	**1 383 579**	**0**	**3 545**	**1 380 034**
TOTAL GENERAL 1+2+3	**21 451 381**	**11 850 686**	**743 365**	**32 558 702**

ANNEXE 3

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS au 31/12/2010 (en euros)

	Montants Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	452 910	69 266	12 171	510 005
Brevets	3 131	1 429	0	4 560
TOTAL 1	**456 041**	**70 695**	**12 171**	**514 565**
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillages	22 370	7 812	0	30 182
Install. agence. amenagem.	614 129	120 112	0	734 241
Véhicules	20 610	6 910	0	27 520
Matériel informatique	1 237 413	90 945	46 342	1 282 016
Matériel de bureau	34 016	4 978	0	38 995
Petit matériel de laboratoire	49 182	0	0	49 182
Gros matériel de laboratoire	7 417 365	1 083 671	25 304	8 475 732
Séquenceurs	302 265	7 383	0	309 648
Mobilier de bureau	182 474	20 585	0	203 059
Mobilier évènementiel	3 479	480	0	3 959
TOTAL 2	**9 883 303**	**1 342 875**	**71 646**	**11 154 532**
Immobilisations financières				
Dépôts	0	0	0	0
Titres de particiaptions en actions	0	0	0	0
Dépreciation titres de participations	720 000	0	0	720 000
TOTAL 3	**720 000**	**0**	**0**	**720 000**
TOTAL GENERAL 1+2+3	**11 059 345**	**1 413 570**	**83 818**	**12 389 097**

ANNEXE 4

ETAT DES CREANCES ET DETTES AU 31 DECEMBRE 2010

CREANCES	Montant Brut	Liquidité de l'actif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé	60 034	0	0	0	60 034
Créances de l'actif circulant					
Clients	289 058	289 058	0	0	0
Personnel	4 315	4 315			
Divers dont:					
Subvention à recevoir	7 432 460	7 432 460			
avance remboursable à recevoir	505 579	505 579			
débiteur divers	4 404	4 404			
TOTAL	8 295 850	8 235 816	0	0	60 034

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts Et Dettes Financières Diverses					
Avances conditionnées de l'Etat	4 605 781	0	0	0	4 605 781
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 464 785	2 464 785	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	893 282	893 282	0	0	0
Autres dettes	11 477 834	2 238 664	0	0	9 239 170
TOTAL	19 441 682	5 596 731	0	0	13 844 950