

In Extenso

SA In Extenso Picardie - Ile de France

53 avenue d'Italie
80000 Amiens

Tél : +33 (0) 3 22 53 21 21
Fax : +33 (0) 3 22 53 21 29
amiens@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO-RESSOURCES

**50/52 BOULEVARD PIERRE BROSSOLETTE
02000 LAON**

COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2010 AU 31/12/2010

SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Règles et méthodes comptables	7
Contributions volontaires en natures	9
Détail des contributions volontaires en nature	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions dépr. inscrites au bilan (CNC 2000-06)	13
Etat des échéances, créances et dettes Association	14
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Transferts de charges	19
Produits et charges exceptionnels	19

COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association IND.ET AGRO-RESSOURCES.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	770 141 Euros
Produits d'exploitation	:	1 598 703 Euros
Résultat net comptable	:	12 503 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à AMIENS

Le 22 AVRIL 2011

Mr LEPERS Hubert
EXPERT-COMPTABLE associé



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	30 473	16 861	13 611	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				14 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 286	299	2 987	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	79 706	40 034	39 672	48 106
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	140		140	90
TOTAL (I)	113 605	57 195	56 410	62 196
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				2 990
Autres créances	693 952		693 952	791 334
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95		95	46 795
Charges constatées d'avance (3)	19 685		19 685	19 478
TOTAL (II)	713 732		713 732	860 597
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	827 337	57 195	770 141	922 793
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		283 931	229 909
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		12 503	54 022
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	296 435	283 931
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		188 331	90 820
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		167 664	268 768
Dettes fiscales et sociales		115 855	106 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 569	76 352
Produits constatés d'avance (1)		288	96 179
TOTAL	(V)	473 707	638 862
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	770 141	922 793
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		473 707	638 862
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		187 950	90 600
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 228 836	1 085 167
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 720	12 444
Collectes			
Cotisations		357 577	291 837
Autres produits		1 571	29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 598 703	1 389 476
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		904 003	763 623
Impôts, taxes et versements assimilés		32 254	38 776
Salaires et traitements		393 566	370 149
Charges sociales		166 689	168 151
Autres charges de personnel		4 802	2 216
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 158	18 248
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 518 471	1 361 194
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	80 232	28 282
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		11	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	11	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		801	1 348
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	801	1 348
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 790	- 1 348
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	79 442	26 934

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		39 994	31 171
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	39 994	31 171
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		105 635	4 083
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	105 635	4 083
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 65 641	27 088
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 298	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 638 709	1 420 647
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 626 205	1 366 625
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		12 503	54 022
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		12 503	54 022
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		163 334	190 000
Dons en nature			
TOTAL		163 334	190 000
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		163 334	190 000
Personnel bénévole			
TOTAL		163 334	190 000

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 22 avril 2011

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	—	ans
- Agencemts et amenagts des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	—	ans
- Matériel de transport	5	ans
- Mobilier de bureau et informatique	3 à 5	ans
- Autres	—	ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations complémentaires :

Suite au rescrit n°2007/52 publié le 11/12/2007 sur le régime fiscal des associations de gouvernance des pôles de compétitivité, ces dernières sont désormais soumises aux impôts commerciaux tels que la TVA et l'impôt sur les sociétés et bénéficient aussi de certaines exonérations.

En outre, le pôle de compétitivité "Industries et Agro-ressources" a été défini comme étant implanté dans une zone de recherche et de développement par décret du 27/02/2007. Ce qui permet au pôle de bénéficier des exonérations en matière d'impôt sur les sociétés à hauteur de 100% pendant 3 ans puis 50% les deux années suivantes dans la limite du plafond du règlement des minimis.

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Nature :

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE PERSONNES ET DE MOYENS MATERIELS

Importance :

Mise à disposition par le CNRS d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évaluée à 110 000€

Convention entre le pôle de compétitivité Industries et Agro-Ressources et les CRCI de Champagne Ardenne et Picardie pour la mise à disposition par les CRCI de moyens techniques, administratifs et financiers nécessaires au bon déroulement des actions menées en commun (actions intelligenc
Cette mise à disposition est évaluée forfaitairement à 53 334€. Cette convention a pris fin au 31 août 2010.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2010	31/12/2009
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations			
		163 334	190 000
	Total	163 334	190 000
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		163 334	190 000

Répartition par nature de ressources		31/12/2010	31/12/2009
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature			
		163 334	190 000
	Total	163 334	190 000
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		163 334	190 000

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	30 473		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				3 286
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		32 195		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		42 286		8 035
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	74 481		11 321
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		90		140
	Total IV	90		140
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		105 043		11 461

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			30 473	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions				3 286	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport				32 195	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 809		47 511	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		2 809	82 992	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			90	140	
	Total IV		90	140	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 899	113 605	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	16 473	389		16 861
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			299		299
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		8 217	6 439		14 655
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 158	10 030	2 809	25 379
Emballages récupérables et divers					
	Total III	26 374	16 769	2 809	40 334
TOTAL GENERAL (I + II + III)		42 847	17 158	2 809	57 195

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissement.							
Aut. immo. incorp.							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part.	Total IV						
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)					
<i>- d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		140	140	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		22 979	22 979	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		65 758	65 758	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		507 715	507 715	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		97 501	97 501	
Charges constatées d'avance				
		19 685	19 685	
Total		713 777	713 777	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
		188 331	188 331		
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		167 664	167 664		
Personnel et comptes rattachés					
		38 957	38 957		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		75 348	75 348		
Impôts sur les bénéfices					
		1 298	1 298		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		253	253		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		1 569	1 569		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		288	288		
Total		473 707	473 707		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

commentaires sur l'état des créances :

Les autres créances comprennent les soldes de subventions à recevoir pour 507 715€.(669 658€ en 2009) (sommes à recevoir de différents organismes pour le fonctionnement du pôle et le financement des actions collectives).Les subventions à recevoir se décomposent comme suit :

- DRIRE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2010	30 264€
- CONSEIL REGIONAL PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2009 solde subvention gouvernance du pôle 2010	68 009€ 101 882€
-REGION CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2009 solde subvention gouvernance du pôle 2010	27 517€ 30 264€
-DRAF CHAMPAGNE ARDENNE	solde suvention gouvernance du pôle 2010	90 962€
- Subvention action INTERCLUSTER	financement FEDER financement DRIRE perçu d'avance financement DREAL	9 493€ 5 591€ 8 320€
- Subvention action TRANSVAL	financement FEDER financement DRIRE financement Région Champagne ARDENNE	19 869€ 1 207€ 9 763€
- Subvention action PRIV 2	financement FEDER	19 636€
- Subvention action VEGEREACH	financement FEDER financement Région PICARDIE financement Région Champagne ARDENNE	14 502€ 28 592€ 14 665€
-Subvention action Analyse Cycle de Vie	financement FEDER financement DIRECCT financement Région champagne ARDENNE	6 837€ 6 213€ -15 343€
- Subvention action PIVERT	financement FEDER financement DIRECCT	12 274€ 19 716€
- Subvention action COLIBRI	financement FEDER	8 662€

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	97 448	46 229
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	97 448	46 229

Les produits à recevoir sur les autres créances concernent :

- Les cotisations 2010 des adhérents perçues en 2011	35 650€
- La contribution pour les actions privées du pôle	48 672€
	84 322€

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	381	220
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 738	75 319
Dettes fiscales et sociales	56 370	41 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	67 489	117 285

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	288	96 179
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	288	96 179

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	19 685	19 478
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	19 685	19 478

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
indemnités journalières et remboursement frais colloque, catalogue, 24h iar	10 720
Total	10 720

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
produit sur exercices antérieurs	39 994	772000
Total	39 994	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
charges sur exercices antérieurs	105 538	672000
Total	105 538	

ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 décembre 2010)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 décembre 2010)

Aux Adhérents
ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES
3 rue des Minimés
02408 LAON

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'association INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES, 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 bureau. 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 de nos 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.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Amiens, le 27 mai 2011

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Entreprises



Didier LAVERGNE

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	30 473	16 861	13 611	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				14 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 286	299	2 987	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	79 706	40 034	39 672	48 106
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	140		140	90
TOTAL (I)	113 605	57 195	56 410	62 196
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				2 990
Autres créances	693 952		693 952	791 334
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95		95	46 795
Charges constatées d'avance (3)	19 685		19 685	19 478
TOTAL (II)	713 732		713 732	860 597
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	827 337	57 195	770 141	922 793
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		283 931	229 909
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		12 503	54 022
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	296 435	283 931
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		188 331	90 820
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		167 664	268 768
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		115 855	106 743
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 569	76 352
Produits constatés d'avance (1)		288	96 179
TOTAL	(V)	473 707	638 862
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	770 141	922 793
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		473 707	638 862
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		187 950	90 600
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 228 836	1 085 167
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 720	12 444
Collectes			
Cotisations		357 577	291 837
Autres produits		1 571	29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	1 598 703	1 389 476
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		904 003	763 623
Impôts, taxes et versements assimilés		32 254	38 776
Salaires et traitements		393 566	370 149
Charges sociales		166 689	168 151
Autres charges de personnel		4 802	2 216
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 158	18 248
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			31
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 518 471	1 361 194
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	80 232	28 282
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		11	
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	11	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		801	1 348
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	801	1 348
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 790	- 1 348
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	79 442	26 934

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		39 994	31 171
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	39 994	31 171
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		105 635	4 083
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	105 635	4 083
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 65 641	27 088
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 298	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 638 709	1 420 647
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 626 205	1 366 625
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		12 503	54 022
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		12 503	54 022
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		163 334	190 000
Dons en nature			
TOTAL		163 334	190 000
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		163 334	190 000
Personnel bénévole			
TOTAL		163 334	190 000

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 22 avril 2011

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	—	ans
- Agencements et aménagements des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	—	ans
- Matériel de transport	5	ans
- Mobilier de bureau et informatique	3 à 5	ans
- Autres	—	ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations complémentaires :

Suite au rescrit n°2007/52 publié le 11/12/2007 sur le régime fiscal des associations de gouvernance des pôles de compétitivité, ces dernières sont désormais soumises aux impôts commerciaux tels que la TVA et l'impôt sur les sociétés et bénéficient aussi de certaines exonérations.

En outre, le pôle de comptitivité "Industries et Agro-ressources" a été défini comme étant implanté dans une zone de recherche et de développement par décret du 27/02/2007. Ce qui permet au pôle de bénéficier des exonérations en matière d'impôt sur les sociétés à hauteur de 100% pendant 3 ans puis 50% les deux années suivantes dans la limite du plafond du règlement des minimis.

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Nature :

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE PERSONNES ET DE MOYENS MATERIELS

Importance :

Mise à disposition par le CNRS d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évaluée à 110 000€

Convention entre le pôle de compétitivité Industries et Agro-Ressources et les CRCI de Champagne Ardenne et Picardie pour la mise à disposition par les CRCI de moyens techniques, administratifs et financiers nécessaires au bon déroulement des actions menées en commun (actions intelligentes). Cette mise à disposition est évaluée forfaitairement à 53 334€. Cette convention a pris fin au 31 août 2010.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2010 Débit	31/12/2009 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	Total		
862 - Prestations	Total	163 334	190 000
864 - Personnel bénévole	Total	163 334	190 000
TOTAL		163 334	190 000

Répartition par nature de ressources		31/12/2010 Crédit	31/12/2009 Crédit
870 - Bénévolat	Total		
871 - Prestations en nature	Total	163 334	190 000
875 - Dons en nature	Total	163 334	190 000
TOTAL		163 334	190 000

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	30 473	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			3 286
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport		32 195	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		42 286	8 035
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	74 481	11 321
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		90	140
	Total IV	90	140
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		105 043	11 461

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			30 473	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			3 286	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			32 195	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 809	47 511	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	2 809	82 992	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		90	140	
	Total IV	90	140	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 899	113 605	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	16 473	389		16 861
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			299		299
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		8 217	6 439		14 655
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 158	10 030	2 809	25 379
Emballages récupérables et divers					
	Total III	26 374	16 769	2 809	40 334
TOTAL GENERAL (I + II + III)		42 847	17 158	2 809	57 195

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)					
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Del'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		140	140	
Del'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		22 979	22 979	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		65 758	65 758	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		507 715	507 715	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		97 501	97 501	
Charges constatées d'avance				
		19 685	19 685	
	Total	713 777	713 777	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	188 331	188 331		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		167 664	167 664		
Personnel et comptes rattachés					
		38 957	38 957		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		75 348	75 348		
Impôts sur les bénéfices					
		1 298	1 298		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
		253	253		
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		1 569	1 569		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		288	288		
Produits constatés d'avance					
	Total	473 707	473 707		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

TABLEAU DE SUIVI DES DEPENSES FAISANT L'OBJET DE SUBVENTIONS

	PROGRAMMES							TOTAL
	GOUVERNANCE	VEGEREACH	INTERCLUSTER	TRANSVAL	STAR COLIBRI	ACV (1ère phase)	PIVERT	
Budget de dépenses	1 344 406	135 108	188 555	170 734	187 327	177 441	65 580	2 269 151
Subventions prévues aux conventions	954 910	135 108	150 844	153 994	167 033	177 441	51 100	1 790 430
Charges de l'exercice	1 171 076	85 353	32 589	73 698	94 187	27 635	65 030	1 549 568
Charges au titre des exercices antérieurs	0	0	115 878	81 171	0	0	0	197 049
Subventions rattachées à l'exercice	898 301	85 353	26 071	59 731	83 031	27 348	41 987	1 221 821
Subventions exercices antérieurs	0	0	92 705	74 927	795	0	0	168 427
Subventions encaissées depuis démarrage	644 929	27 594	114 874	95 498	75 164	29 640	9 997	997 696
Subventions à recevoir à la clôture	253 372	57 759	3 902	39 159	8 662	-2 292	31 990	392 553
								115 162
					Concernant les actions terminées			
					<i>Gouvernance 2009</i>			
					<i>Conseil Régional Picardie</i>		68 009	
					<i>Conseil Régional Champ Ardenne</i>		27 517	
					<i>PRIV 2</i>		19 636	
					Soit un total de subventions à recevoir au 31/12/10			507 715
Engagements non réalisés au 31/12/2010								
Charges restant à engager	0	49 755	0	0	93 140	149 806	0	292 701
Subventions rattachées	0	49 755	0	0	84 002	150 093	0	283 850

commentaires sur l'état des créances :

Les autres créances comprennent les soldes de subventions à recevoir pour 507 715€.(669 658€ en 2009) (sommes à recevoir de différents organismes pour le fonctionnement du pôle et le financement des actions collectives). Les subventions à recevoir se décomposent comme suit :

- DRIRE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2010	30 264€
- CONSEIL REGIONAL PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2009 solde subvention gouvernance du pôle 2010	68 009€ 101 882€
-REGION CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2009 solde subvention gouvernance du pôle 2010	27 517€ 30 264€
-DRAF CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2010	90 962€
- Subvention action INTERCLUSTER	financement FEDER financement DRIRE perçu d'avance financement DREAL	9 493€ 5 591€ 8 320€
- Subvention action TRANSVAL	financement FEDER financement DRIRE financement Région Champagne ARDENNE	19 869€ 1 207€ 9 763€
- Subvention action PRIV 2	financement FEDER	19 636€
- Subvention action VEGEREACH	financement FEDER financement Région PICARDIE financement Région Champagne ARDENNE	14 502€ 28 592€ 14 665€
-Subvention action Analyse Cycle de Vie	financement FEDER financement DIRECCT financement Région champagne ARDENNE	6 837€ 6 213€ -15 343€
- Subvention action PIVERT	financement FEDER financement DIRECCT	12 274€ 19 716€
- Subvention action COLIBRI	financement FEDER	8 662€

événements post clôture : dénouement sur 2011

Les soldes de subvention de gouvernance 2009 sont encaissés sur le 1er semestre 2011.

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	97 448	46 229
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	97 448	46 229

Les produits à recevoir sur les autres créances concernent :

- Les cotisations 2010 des adhérents perçues en 2011	35 650€
- La contribution pour les actions privées du pôle	48 672€
	84 322€

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	381	220
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 738	75 319
Dettes fiscales et sociales	56 370	41 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	67 489	117 285

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	288	96 179
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	288	96 179

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	19 685	19 478
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	19 685	19 478

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
indemnités journalières et remboursement frais colloque, catalogue, 24h iar	10 720
Total	10 720

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
produit sur exercices antérieurs	39 994	772000
Total	39 994	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
charges sur exercices antérieurs	105 538	672000
Total	105 538	

les produits exceptionnels sur exercices antérieurs :

régularisation de comptes fournisseurs : 2731.67€
 remboursement de cotisations sociales 2009 (VAUBAN et IRNEO) : 2111.66€
 trop provisionné factures fournisseurs PERI G en 2009 : 6800.00€
 Complément de subventions gouvernance 2009 perçues : 15 495.00€
 Complément de subventions actions spécifiques 2009 : 12 855.60€

soit un total de 39 993.93€

les charges exceptionnelles sur exercices antérieurs :

factures fournisseurs de 2009 non enregistrées en 2009 : 10 249.26€
 Exonération Taxe professionnelle 2009 non accordée : 4 451.00€
 Solde provisions de subvention PRIV 1et PRIV 2 non reçues : 91 742.67€
 Régularisation de cotisations vauban 2009 : - 904.99€

soit un total de 105 537.63€

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		

Aucune information n'est mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.