



Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

« AEROSPACE VALLEY »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2011

« AEROSPACE VALLEY »

Association régie par la Loi de 1901

23, avenue Edouard Belin

31400 - TOULOUSE

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

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2011

" AEROSPACE VALLEY "

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2011

Aux adhérents,

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 mars 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association AEROSPACE VALLEY tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe concernant les « Faits caractéristiques de l'exercice » :

Cette note vous informe de l'existence d'une procédure devant le Conseil des Prud'hommes de Toulouse et des éléments ayant conduit votre association à ne pas constater de provision sur ce litige à la date d'arrêté des comptes.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Le traitement comptable des produits constatés d'avance sur subventions, est décrit dans la note « Rattachement des subventions » de l'annexe des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre association et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage la correcte application de cette méthode. Nous avons à ce titre vérifié le correct rattachement des charges et des produits liés aux opérations financées.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Toulouse, le 5 septembre 2011
Le Commissaire aux Comptes " EURAUDIT "

Jean-Claude HEBRARD
Représentant la société, l'un des gérants



BILAN - ACTIF

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

ACTIF	Exercice du 01/04/2010 au 31/03/2011			01/04/2009 au 31/03/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	33991.78	13457.78	20534.00	1783.44
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	99761.80	64175.86	35585.94	44614.17
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6726.00		6726.00	6170.00
TOTAL (I)	149479.58	77633.64	62845.94	52567.61
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1830.55		1830.55	11734.34
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	409319.17	33918.00	375401.17	326439.32
Autres	2810783.37		2810783.37	1702741.32
Valeurs mobilières de placement	50015.00		50015.00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	195716.90		195716.90	439339.07
Charges constatées d'avance	43982.87		43982.87	61537.31
TOTAL (III)	3511647.86	33918.00	3477729.86	2541791.36
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3652127.44	111551.64	3540575.80	2594358.97



(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

PASSIF	Du 01/04/2010 au 31/03/2011	Du 01/04/2009 au 31/03/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	138295.92	335711.12
Report à nouveau		-147928.36
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17855.39	-49486.84
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	156151.31	138295.92
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17800.00	17800.00
TOTAL (III)	17800.00	17800.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		10590.00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		10590.00
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1255.80	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334480.82	528713.83
Personnel et comptes rattachés	21114.00	23146.00
Dettes fiscales et sociales	183563.80	127492.35
Redevables créditeurs	14262.30	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2811947.77	1748320.87
TOTAL (V)	3366624.49	2427673.05
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3548575.80	2594358.97



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

		Du 01/04/10 au 31/03/11	Du 01/04/09 au 31/03/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	62851.49	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1475208.53	1658491.39
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	28899.25	25937.88
	Cotisations	639729.25	629665.00
Autres produits	7167.55	16538.60	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2213856.07	2330632.87
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	1504235.12	2170684.27
	Impôts, taxes et versements assimilés	31788.74	15255.31
	Rémunérations du personnel	402659.92	238347.00
	Charges sociales	180282.89	108855.77
	Dotations aux amortissements et dépréciations	24093.64	20388.87
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	33918.00	27137.00
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	17246.62	33138.14	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		2194224.93	2613806.36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		19631.14	-283173.49
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilés	3430.02	4710.35
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		3430.02	4710.35
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-3430.02	-4710.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1053.00	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		27950.00



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

		Du 01/04/10 au 31/03/11	Du 01/04/09 au 31/03/10
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1053.00	27950.00
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8935.50	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1053.23	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		17800.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		9988.73	17800.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-8935.73	10150.00
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			2163.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>		7265.39	-279896.84
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		10590.00	241000.00
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		10590.00
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			10590.00
TOTAL DES PRODUITS		2225499.07	2599582.87
TOTAL DES CHARGES		2207643.68	2649069.71
EXCÉDENT OU DÉFICIT		17855.39	-49486.84
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature	171422.03	10410.00
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		171422.03	10410.00
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	171422.03	10410.00
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		171422.03	10410.00
TOTAL		17855.39	-49486.84



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La procédure engagée en juillet 2009 par notre ancien Directeur Général Monsieur JOUAILLEC reste en cours. Ce dernier nous réclame, pour cause prétendue de licenciement sans cause réelle et sérieuse et circonstance vexatoires, des indemnités et dommage pour près de 225 K€.

Le jugement en premier ressort qui devait avoir lieu le 14 juin 2010 a été reporté au 16 septembre 2010, puis au 12 mai 2011, pour être finalement reporté au 23 juin 2011 à la demande de la partie adverse.

Notre position n'a pas changé, nous considérons toujours, qu'au stade actuel de la procédure, le risque de devoir régler quelque somme que ce soit n'est toujours pas établi et aucune provision n'est donc constituée à ce titre.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Le site Web de l'association a été refondu en mars 2011. Le coût de développement, d'un montant de 18 800 euros HT a été immobilisé et amorti sur trois ans en cohérence avec à la durée d'utilisation du précédent site.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel bureau, informatique

de 3 à 5 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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	44123.00		22162.78
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencs & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles		89687.55		12706.42
	Instal. gén., agencs & aménagts divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		89687.55		12706.42
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés		6170.00	556.00
		Prêts et autres immobilisations financières		6170.00	556.00
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			139980.55		35425.20

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II		32294.00	33991.78	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles		2632.17	99761.80		
	Ins. gal. agen. amé. div.					
	Matériel de transport					
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III		2632.17	99761.80		
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			6726.00	
		Prêts & autres immob. financières			6726.00	
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			34926.17	140479.58		



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	42339.56	3412.22	32294.00	13457.78
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.	45073.38	20681.42	1578.94	64175.86
Emballages récupérables divers				
TOTAL	45073.38	20681.42	1578.94	64175.86
TOTAL GENERAL	87412.94	24093.64	33872.94	77633.64

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision inscrite au bilan pour 17 800 euros, pour risque de reversement de TVA collectée sur les subventions des actions collectives, soldées, avec un partenaire industriel est maintenue.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les créances sur les cotisations ont fait l'objet d'une analyse individuelle par membre et en conséquence une provision pour dépréciation en fonction des probabilités de recouvrement est dotée.

Les radiations demandées par les membres, même postérieures à la date de clôture, ont été prises en compte par un avoir sur cet exercice.

Les membres qui n'ont pas formulé leur radiation et présentant des créances antérieures à la cotisation 2011 ont fait l'objet d'une provision à 100% de leur créance HT.



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	17800.00			17800.00
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		17800.00			17800.00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	27137.00	33918.00	27137.00	33918.00	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		27137.00	33918.00	27137.00	33918.00
TOTAL GENERAL (I + II + III)		44937.00	33918.00	27137.00	51718.00
Dont dotations & reprises			33918.00	27137.00	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ACTIF CIRCULANT

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	6726.00		6726.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	409319.17	409319.17	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 100px; height: 15px;" type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	18712.87	18712.87	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	2788088.22	1927000.22	861088.00
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5812.83	5812.83		
Charges constatées d'avance	43982.87	43982.87		
TOTAUX		3272641.96	2404827.96	867814.00
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	43982.87
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	43982.87

PRODUITS À RECEVOIR

Le poste "autres créances" regroupe les créances de subventions à recevoir jusqu'à la fin des subventions en cours.

Les subventions à recevoir ont été ventilées de 1 an à plus de 1 an selon le budget.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17178.99
Autres créances	2788024.51
TOTAL	2805203.50



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés (3)	334480.82	334480.82		
Personnel & comptes rattachés	21114.00	21114.00		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	81259.67	81259.67		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	99075.47	99075.47		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, taxes & assimilés	3228.66	3228.66		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15518.10	15518.10		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2811947.77	1652274.77	1159673.00	
TOTAUX	3366624.49	2206951.49	1159673.00	
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les cotisations 2011 ont été rattachées sur l'exercice au prorata temporis soit 3 mois de cotisations pour 168 485 euros. Le solde est reporté sur l'exercice suivant pour 504 275 euros.

Les subventions sont enregistrées au bilan dès leur notification. Elles sont constatées au compte de résultat en fonction des dépenses engagées sur la période, en tenant compte du taux de financement.

La partie de subvention correspondant aux dépenses restant à engager est constatée en "Produits Constatés d'Avance".

Ces produits constatés d'avance ont été ventilés de 1 an à plus de 1 an selon le budget approuvé.

Les produits constatés d'avance des subventions supérieurs à 1 an représentent 1 159 673 euros.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2811947.77
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2811947.77

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184113.62
Dettes fiscales et sociales	33350.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13664.30
TOTAL DES CHARGES À PAYER	231128.80



LES EFFECTIFS

De 01/04/2010 au 31/03/2011

LES EFFECTIFS

Au 31 mars 2011, quatre ingénieurs Délégués aux projets R&D (EADS Airbus, EADS Astrium, Continental Automotive France SAS et Turbomeca) sont détachés dans le cadre de l'action PRO in PME.

Au 31 mars 2011, une embauche a été réalisée, en remplacement du contrat MIGSO de sous-traitance administrative, pour le poste de chargée de mission aux projets de R&D.

Les engagements hors bilan en matière d'indemnités de fin de carrière calculés au 31 mars 2011, selon les règles de la convention collective applicable, s'élèvent à 21 623 euros.

	31/03/2011	31/03/2010
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5.80	4.80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Détachés administrations		
Détachés ingénieurs PRO in PME		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Détachés administrations	3.25	3.50
Détachés ingénieurs PRO in PME	4.00	2.00



COMMENTAIRE

Du 01/04/2010 au 31/03/2011

RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS

Les subventions sont enregistrées au bilan dès leur notification. Elles sont constatées au compte de résultat en fonction des dépenses engagées sur la période, en tenant compte du taux de financement.

La partie de subvention correspondant aux dépenses restant à engager est constatée en "Produits Constatés d'Avance".

Les subventions "animation" sont acquises dès que les dépenses prévues au budget sont engagées et acquittées même si les prestations sont postérieures à la clôture de l'exercice. Le traitement comptable du rattachement de ces subventions "animation" a été uniformisé avec celui des subventions "actions collectives" à savoir traitement en "Produits Constatés d'Avance".

Ces produits constatés d'avance ont été ventilés de 1 an à plus de 1 an selon le budget approuvé.

Les produits constatés d'avance des subventions supérieurs à 1 an représentent 1 159 673 euros.

Ressources	Année	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Produits Constatés d'Avance
SGAR	2009	500 000	500 000	475 551	24 449
CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2010	150 000	150 000	142 665	7 335
CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2010	150 000	150 000	142 665	7 335
C.U. du GRAND TOULOUSE	2010	100 000	100 000	95 110	4 890
C.U. de BORDEAUX	2010	100 000	100 000	95 110	4 890
BCMS- DIRECCTE MIDI PYRENEES	2007	887 280	37 001	37 001	-
ETNA - EUROPEAN	2008	114 900	71 682	47 319	24 363
KIS4SAT - EUROPEAN	2008	128 750	26 254	12 201	-
AEROAFRICA - EUROPEAN	2009	67 878	42 834	34 549	8 285
PRO in PME - DIRRECTE MIDI PYRENEES	2009	187 400	182 526	40 132	142 394
PRO in PME - FNADT	2009	300 000	292 188	64 214	227 974
PRO in PME - FEDER	2009	352 600	343 454	75 529	267 925
PRO in PME - DIRRECTE AQUITAINE	2010	280 000	263 725	118 197	145 528
CLUB RH - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2009	20 000	10 000	-	10 000
CLUB RH - DRTEFP AQUITAINE	2010	20 000	10 000	-	10 000
VIE - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2010	37 278	37 278	10 969	26 309
VIE - FNADT MIDI PYRENEES	2010	207 886	207 886	19 981	187 905
AEROLEAN'K - FEDER	2010	232 558	232 559	1 086	231 473
AEROLEAN'K - DIRECCTE AQUITAINE	2010	200 000	200 000	947	199 053
AEROLEAN'K - DIRECCTE MIDI PYRENEES	2010	305 191	305 191	1 438	303 753
AEROLEAN'K - CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2011	116 000	116 000	542	115 458
AEROLEAN'K - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	144 000	144 000	672	143 328
ANR - COLLOQUE	2010	15 071	15 071	15 071	-
APSAT SUDOE - EUROPEAN	2011	237 000	237 000	21 975	215 025
		4 853 793	3 774 649	1 452 924	2 307 672



