BERNARD GREGORY Association

239 Rue Saint Martin

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Détail bilan	*5 à 7*
- Détail Compte de résultat	*8 à 11*
- Annexe	*12 à 17*
- Equilibre financier	*18*
- Tableau de financement	*19 et 20*

SIGMA AUDIT

62 bis rue des Rondeaux

75020 PARIS

01.58.53.58.58

Dossier N° 000130 en Euros.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	423 030	25 279	397 751		397 751	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	538		538	307 175	306 637-	99.82-
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	88 973	84 767	4 206	7 183	2 977-	41.45-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 000		1 000		1 000	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	16 000		16 000	16 000		
	TOTAL I	529 541	110 046	419 495	330 358	89 137	26.98
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	44 358		44 358	13 442	30 916	229.99
	Autres créances	107 014		107 014	134 818	27 804-	20.62-
	Valeurs mobilières de placement	142 376		142 376	389 459	247 082-	63.44-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	193 675		193 675	4 174	189 500	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	1 661		1 661	4 888	3 227-	66.02-
	TOTAL III	489 084		489 084	546 781	57 698-	10.55-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 018 625	110 046	908 579	877 140	31 440	3.58

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	600 026	600 026		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	23 151	23 151		
	Report à nouveau	109 591-	115 732	225 323-	194.69-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	40 184-	225 323-	185 139	82.17
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	473 402	513 586	40 184-	7.82-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	27 314	46 787	19 473-	41.62-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources		28 667	28 667-	100.00-
	TOTAL III	27 314	75 454	48 140-	63.80-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	94 695		94 695	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 819	165 331	69 489	42.03
	Dettes fiscales et sociales	78 349	114 979	36 630-	31.86-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		7 790	7 790-	100.00-
	TOTAL IV	407 864	288 100	119 763	41.57
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	908 579	877 140	31 440	3.58

(1) Dont à plus d'un an 407 864 280 310
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 18 776

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	137		137	
Production vendue de Biens et Services	73 572	6 597	66 975	NS
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	73 709	6 597	67 112	NS
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	951 960	1 075 933	123 972-	11.52-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 682	10 700	9 982	93.29
Collectes				
Cotisations	127 103	113 153	13 950	12.33
Autres produits	5	33	28-	83.83-
TOTAL I	1 173 460	1 206 415	32 955-	2.73-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	568 733	694 386	125 653-	18.10-
Impôts, taxes et versements assimilés	22 431	44 855	22 424-	49.99-
Salaires et traitements	366 597	472 540	105 943-	22.42-
Charges sociales	203 627	258 191	54 564-	21.13-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 679	6 789	6 890	101.48
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		5 131	5 131-	100.00-
Subventions accordées par l'association		30 000	30 000-	100.00-
Autres charges (2)	886	4 456	3 570-	80.11-
TOTAL II	1 175 953	1 516 349	340 396-	22.45-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 494-	309 934-	307 440	99.20
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	300		300	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	835	3 584	2 749-	76.72-
TOTAL V	1 134	3 584	2 450-	68.35-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	7 781		7 781	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	7 781		7 781	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 647-	3 584	10 231-	285.47-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	9 141-	306 350-	297 209	97.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		81 404	81 404-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		81 404	81 404-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 710		59 710	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		377	377-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	59 710	377	59 333	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	59 710-	81 027	140 737-	173.69-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 174 594	1 291 403	116 809-	9.05-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 243 445	1 516 726	273 281-	18.02-
SOLDE INTERMEDIAIRE	68 851-	225 323-	156 472	69.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	28 667	28 667		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		28 667	28 667-	100.00-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	40 184-	225 323-	185 139	82.17

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	397 751.43		397 751.43	
20500000 LOGICIELS	14 908.54	14 908.54		
20520000 PLATEFORME COLLABORATIVE	408 121.43		408 121.43	
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	14 908.54-	14 908.54-		
28052000 AMORT PLAEFORME COLLABORATIVE	10 370.00-		10 370.00-	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	538.20	307 175.23	306 637.03-	99.82-
20800000 LOGO NCT	538.20	538.20		
23200000 IMMO INCORPORELLES EN COURS		306 997.03	306 997.03-	100.00-
28080000 AMORTISSEMENT LOGO		360.00-	360.00	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 205.85	7 182.96	2 977.11-	41.45-
21810000 INST.AGENC.DIVERS	29 809.02	29 809.02		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	7 028.01	7 028.01		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	44 762.45	46 264.30	1 501.85-	3.25-
21840000 MOBILIER	7 373.60	7 373.60		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	26 318.53-	23 607.53-	2 711.00-	11.48-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	6 979.26-	6 913.72-	65.54-	0.95-
28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	44 095.84-	45 397.12-	1 301.28	2.87
28184000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	7 373.60-	7 373.60-		
AUTRES PARTICIPATIONS	1 000.00		1 000.00	
26100000 PARTS CREDIT COOPERATIF	1 000.00		1 000.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 000.00	16 000.00		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	16 000.00	16 000.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	419 495.48	330 358.19	89 137.29	26.98
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	44 357.77	13 442.00	30 915.77	229.99
41100000 CLIENTS	44 357.77	13 442.00	30 915.77	229.99
AUTRES CREANCES	107 013.79	134 818.19	27 804.40-	20.62-
43771000 TICKETS RESTAURANTS	1 566.00	2 889.00	1 323.00-	45.79-
43870000 ORGANISMES- PRODUIT A RECEVOIR	1 330.50	3 236.86	1 906.36-	58.90-
44140000 CEA - SUBVENTION A RECEVOIR	10 000.00	10 000.00		
44150000 CNRS - SUBVENTION A RECEVOIR	29 111.26	86 000.00	56 888.74-	66.15-
44160000 TOTAL SUBV A RECEVOIR		10 000.00	10 000.00-	100.00-
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOS		22 692.33	22 692.33-	100.00-
44562190 TVA DED. SUR IMMO. A 19,6 %	1 104.60		1 104.60	
44566190 TVA DED. ACHATS B/S A 19,6 %	4 491.43		4 491.43	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	57 919.00		57 919.00	
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES	1 421.00		1 421.00	
46700000 CREDITEURS DIVERS	70.00		70.00	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	142 376.45	389 458.52	247 082.07-	63.44-
50810000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN	142 376.45	389 458.52	247 082.07-	63.44-
DISPONIBILITES	193 674.64	4 174.40	189 500.24	NS
51210000 CAISSE DES DEPOTS		3 876.73	3 876.73-	100.00-
51220000 CREDIT COOPERATIF	6 678.91		6 678.91	
51221000 CSL EPIDOR	76 641.47		76 641.47	
51222000 LIVRET CODEVAIR	110 173.24		110 173.24	
53000000 CAISSE	181.02	297.67	116.65-	39.19-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 661.07	4 888.35	3 227.28-	66.02-
48600000 CHARGES D'AVANCE	1 661.07	4 888.35	3 227.28-	66.02-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	489 083.72	546 781.46	57 697.74-	10.55-
TOTAL GENERAL	908 579.20	877 139.65	31 439.55	3.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	600 025.88	600 025.88		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	600 025.88	600 025.88		
AUTRES RESERVES	23 150.87	23 150.87		
10680000 AUTRES RESERVES	23 150.87	23 150.87		
REPORT A NOUVEAU	109 591.14-	115 731.69	225 322.83-	194.69-
11000000 REPORT A NOUVEAU	115 731.69	115 731.69		
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	225 322.83-		225 322.83-	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	40 184.10-	225 322.83-	185 138.73	82.17
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	473 401.51	513 585.61	40 184.10-	7.82-
PROVISIONS POUR CHARGES	27 314.17	46 786.89	19 472.72-	41.62-
15300000 PROVISION INDEMNITE RETRAITE	27 314.17	46 786.89	19 472.72-	41.62-
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		28 667.00	28 667.00-	100.00-
19510000 FONDS DEDIES		28 667.00	28 667.00-	100.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	27 314.17	75 453.89	48 139.72-	63.80-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	94 695.31		94 695.31	
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETAB. CREDIT	75 919.09		75 919.09	
51210000 CAISSE DES DEPOTS	18 776.22		18 776.22	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	234 819.40	165 330.88	69 488.52	42.03
40100000 FOURNISSSEURS	89 479.40	80 203.68	9 275.72	11.57
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	145 340.00	85 127.20	60 212.80	70.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	78 348.81	114 979.27	36 630.46-	31.86-
42820000 CONGES A PAYER	25 677.84	35 872.41	10 194.57-	28.42-
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		42.80	42.80-	100.00-
43100000 URSSAF	13 778.62	17 578.00	3 799.38-	21.61-
43710000 IPRIS	15 778.00	11 961.00	3 817.00	31.91
43720000 IRRAPRI	2 231.00	4 582.00	2 351.00-	51.31-
43730000 GARP		2 608.00	2 608.00-	100.00-
43740000 OREPA PREVOYANCE	930.00	1 594.00	664.00-	41.66-
43750000 MUTUELLE MOCEM	996.72	1 283.04	286.32-	22.32-
43760000 PENSION CIVILE		2 626.36	2 626.36-	100.00-
43780000 FORMATION PROF CONTINUE CDD		652.00	652.00-	100.00-
43820000 CHARGES/CONGES A PAYER	14 122.81	19 729.83	5 607.02-	28.42-
43860000 ORG SOCIAUX CH A PAYER	4 833.82	4 943.83	110.01-	2.23-
43880000 AGESSA		209.00	209.00-	100.00-
44551000 TVA A DECAISSER		2 638.00	2 638.00-	100.00-
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES		8 659.00	8 659.00-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		7 790.00	7 790.00-	100.00-
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE		7 790.00	7 790.00-	100.00-
TOTAL DETTES	407 863.52	288 100.15	119 763.37	41.57
TOTAL GENERAL	908 579.20	877 139.65	31 439.55	3.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE MARCHANDISES	137.02		137.02	
70700500 VENTES MARCHANDISES A 5,5 %	32.70		32.70	
70701900 VENTES MARCHANDISES A 19,6 %	104.32		104.32	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	73 572.06	6 596.71	66 975.35	NS
70110000 ABONNEMENT MAGAZINE PAPIER	3 594.34		3 594.34	
70120000 ABONNEMENT MAGAZINE PDF	217.90		217.90	
70130000 ABONNEMENT MAGAZINE INTERNATIO	100.32		100.32	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	40 000.00	813.71	39 186.29	NS
70610000 REGIE PUBLICITAIRE	18 859.50	3 783.00	15 076.50	398.53
70620000 PUBLICITE PLATEFORME	3 000.00	2 000.00	1 000.00	50.00
70630000 DIFFUSION OFFRES ANONYMES	7 800.00		7 800.00	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	73 709.08	6 596.71	67 112.37	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	951 960.19	1 075 932.63	123 972.44-	11.52-
74000000 SUBV. RECHERCHE	737 500.00	737 500.00		
74000100 SUBV. M A.E.E	25 000.00	25 000.00		
74000300 SUBV.CEA	10 000.00	10 000.00		
74000500 SUBV.CNRS	70 445.05	126 000.00	55 554.95-	44.09-
74000800 SUBV.MESR PRIX IRENE JOLIOT CU		35 000.00	35 000.00-	100.00-
74070000 SUBV.FRANCE TELECOM		30 000.00	30 000.00-	100.00-
74080000 SUB TAXE APPRENTISSAGE	89 015.14	92 432.63	3 417.49-	3.70-
74090000 SUBVENTIONS DIVERSES	20 000.00	20 000.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	20 682.22	10 700.00	9 982.22	93.29
78150000 REP.PROV.RISQUE.CH.EXPLOITATIO	19 472.72		19 472.72	
78175000 REPRISE PROV SUBVENTIONS		10 000.00	10 000.00-	100.00-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 209.50	700.00	509.50	72.79
COTISATIONS	127 103.00	113 153.00	13 950.00	12.33
75610000 COTISATIONS	66 973.00	69 873.00	2 900.00-	4.15-
75620000 COTISATIONS ENTREPRISES	49 880.00	41 780.00	8 100.00	19.39
75630000 ADHESION PRESIDENT UNIVERSITE	9 000.00	1 500.00	7 500.00	500.00
75640000 ADHESION ASSOCIATION	1 250.00		1 250.00	
AUTRES PRODUITS	5.31	32.83	27.52-	83.83-
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	5.31	2.83	2.48	87.63
75810000 DONS PERSONNES PHYSIQUES		30.00	30.00-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 173 459.80	1 206 415.17	32 955.37-	2.73-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	568 733.33	694 386.27	125 652.94-	18.10-
60400000 ACHATS D'ETUDES &PRE	30 140.70	109 191.03	79 050.33-	72.40-
60410000 PRESTATION REFONTE SITE	44.54	14 254.86	14 210.32-	99.69-
60500000 ACHAT MATERIEL, EQUIPEMENTS	263.26	1 149.67	886.41-	77.10-
60611000 EDF GDF	3 429.06	3 669.73	240.67-	6.56-
60630000 FOURN.ENTRET. & PETIT EQUIP.	571.45	574.53	3.08-	0.54-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	4 136.63	5 119.46	982.83-	19.20-
61110000 EDITION MAGASINE	102 230.00	29 900.00	72 330.00	241.91
61111200 EDITION DOCTEURS&CO		39 563.68	39 563.68-	100.00-
61111300 EDITION PLAQUETTE PUB ABG	2 882.36		2 882.36	
61114000 VERSEMENT AUX ECOLES DOCT NCT	75 300.00	92 700.00	17 400.00-	18.77-
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	73 931.31	76 706.17	2 774.86-	3.62-
61340000 LOCATIONS MATERIELS DIVERS	4 900.47	2 692.32	2 208.15	82.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61350000	LOCATIONS COPIEUR	5 250.89	5 361.95	111.06-	2.07-
61353000	LOCATION TELEPHONES	2 610.73	3 145.68	534.95-	17.01-
61400000	CHARGE LOCATIVE ET COPROPRIETE	3 847.09	3 884.00	36.91-	0.95-
61500000	ENT ET REPARATIONS DES LOCAUX	347.44	417.82	70.38-	16.84-
61520000	NETTOYAGE DES LOCAUX	7 616.05	7 522.00	94.05	1.25
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 458.66	12 322.56	2 863.90-	23.24-
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	4 023.30	3 558.23	465.07	13.07
61800000	ROUTAGE ET DIVERS POUR TA	5 111.55	2 100.00	3 011.55	143.41
61810000	DOCUMENTATION ABONNEMENT	6 470.63	7 508.61	1 037.98-	13.82-
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRI	51 500.00	71 792.40	20 292.40-	28.27-
62200000	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	7 094.37		7 094.37	
62260000	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	5 956.87	5 980.00	23.13-	0.39-
62260100	HONORAIRES DIVERS	43 125.06	17 172.08	25 952.98	151.13
62260200	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 171.38	9 526.14	3 354.76-	35.22-
62300000	ANNONCES ET INSERTIONS		22 093.07	22 093.07-	100.00-
62400000	TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL	28.90		28.90	
62500000	DEPLACEMENT	840.92	220.80	620.12	280.85
62510000	RECEPTIONS	2 129.13	10 392.76	8 263.63-	79.51-
62520000	MISSIONS ABG	2 778.97	6 498.54	3 719.57-	57.24-
62600000	ABONNEMENT ADSL		3 625.49	3 625.49-	100.00-
62600100	AFFRANCHISSEMENT COURRIER	2 655.22	4 527.92	1 872.70-	41.36-
62600200	ROUTAGE MAGASINE		11 438.05	11 438.05-	100.00-
62600300	HEBERGEMENT ET MAINTANCE SITE	20 810.40	89 948.67	69 138.27-	76.86-
62600310	HEBERGEMENT BLUE ACADIA	46 471.92		46 471.92	
62600320	HEBERGEMENT INTRINSEC	13 546.99		13 546.99	
62600400	MAINTENANCE SITE ESF	10 046.40	10 046.40		
62610000	TELEPHONE COMMUNICATIONS	7 460.33	5 593.90	1 866.43	33.37
62610100	TELEPHONE PORTABLE	3 269.93	3 307.90	37.97-	1.15-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 185.29	85.13	1 100.16	NS
62720000	FRAIS DE TENUE DE COMPTE	47.70	4.00	43.70	NS
62750000	COMMISSION TR	27.77	340.72	312.95-	91.85-
62810000	COTISATIONS	1 019.66	450.00	569.66	126.59
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		22 430.83	44 854.89	22 424.06-	49.99-
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	17 596.84	37 055.17	19 458.33-	52.51-
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	890.27		890.27	
63130100	FORMATION CONTINUE	3 943.72	7 799.72	3 856.00-	49.44-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		366 597.25	472 540.14	105 942.89-	22.42-
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	376 791.82	477 284.82	100 493.00-	21.06-
64120000	PROVISION CONGES PAYES	10 194.57-	4 744.68-	5 449.89-	114.86-
CHARGES SOCIALES		203 627.15	258 191.35	54 564.20-	21.13-
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	120 337.42	147 863.43	27 526.01-	18.62-
64531000	IPRIS		10 800.36	10 800.36-	100.00-
64532100	PENSION CIVILE TP BERCY	19 630.00	27 981.48	8 351.48-	29.85-
64532200	APRI	141.25		141.25	
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	16 256.52	20 716.98	4 460.46-	21.53-
64550000	AGESSA	11 448.05		11 448.05	
64551000	OREPA PREVOYANCE NON CADRE	755.40	806.86	51.46-	6.38-
64560000	IRRAPRI RETRAITE CADRE	16 009.54	23 749.97	7 740.43-	32.59-
64561000	OREPA PREVOYANCE CADRE	2 956.35	4 368.92	1 412.57-	32.33-
64572000	MOCEN MUTUELLE	2 995.48	2 982.68	12.80	0.43
64580000	CHARGES/SALAIRES A PAYER	5 607.02-	2 609.57-	2 997.45-	114.86-
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 846.97	1 796.26	50.71	2.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64710000 REMBOURSEMENT TRANSPORT	4 578.89	5 718.28	1 139.39-	19.93-
64770000 TICKETS RESTAURANT	10 597.50	11 493.00	895.50-	7.79-
64771000 REMBOURST TRANSPORT HORS CO	1 656.40	2 522.70	866.30-	34.34-
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	24.40		24.40	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	13 678.72	6 789.14	6 889.58	101.48
68110000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	10 010.00	1 103.04	8 906.96	807.49
68112000 DOT. AMORT.IMMOB CORPORELLES	3 668.72	5 686.10	2 017.38-	35.48-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 131.33	5 131.33-	100.00-
68150000 PROVISION IND DEPART RETRAITE		5 131.33	5 131.33-	100.00-
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION		30 000.00	30 000.00-	100.00-
65700000 SUBV VERSEE-PRIX I JOLIOT-CURI		30 000.00	30 000.00-	100.00-
AUTRES CHARGES	886.14	4 456.02	3 569.88-	80.11-
65100000 DROITS D'AUTEUR	850.58	3 729.32	2 878.74-	77.19-
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS	35.51	680.00	644.49-	94.78-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COU	0.05	46.70	46.65-	99.89-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 175 953.42	1 516 349.14	340 395.72-	22.45-
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 493.62-	309 933.97-	307 440.35	99.20
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	299.71		299.71	
76800000 INTERETS FINANCIERS	299.71		299.71	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	834.52	3 583.96	2 749.44-	76.72-
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.P	834.52	3 583.96	2 749.44-	76.72-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 134.23	3 583.96	2 449.73-	68.35-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7 781.45		7 781.45	
66100000 CHARGES D'INTERETS	2 211.33		2 211.33	
66160000 INTERETS BANCAIRES	5 570.12		5 570.12	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7 781.45		7 781.45	
RESULTAT FINANCIER	6 647.22-	3 583.96	10 231.18-	285.47-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 140.84-	306 350.01-	297 209.17	97.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		81 404.18	81 404.18-	100.00-
77200000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS		81 404.18	81 404.18-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		81 404.18	81 404.18-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	59 710.26		59 710.26	
67180000 PERTE EXCEPTIONNELLE	59 028.99		59 028.99	
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	681.27		681.27	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		377.00	377.00-	100.00-
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		377.00	377.00-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	59 710.26	377.00	59 333.26	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 710.26-	81 027.18	140 737.44-	173.69-
TOTAL PRODUITS	1 174 594.03	1 291 403.31	116 809.28-	9.05-
TOTAL DES CHARGES	1 243 445.13	1 516 726.14	273 281.01-	18.02-
SOLDE INTERMEDIAIRE	68 851.10-	225 322.83-	156 471.73	69.44
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	28 667.00	28 667.00		
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	28 667.00	28 667.00		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		28 667.00	28 667.00-	100.00-
68940000 ENGAGEMENT A REALISER SUR RESS		28 667.00	28 667.00-	100.00-
EXCEDENTS OU DEFICITS	40 184.10-	225 322.83-	185 138.73	82.17

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011 un total de 908 579 € et au compte de résultat , présenté sous forme de liste, un résultat de -40 184 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:
- Continuité d'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 du plan comptable des associations et fondations (Réglement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

Informations générales complémentaires

- la mise en service de notre nouvelle plateforme collaborative et l'évolution des services rendus par l'association qui en découle nous a amené à considérer qu'une partie de notre activité rentrait dorénavant dans le champ d'application des impôts commerciaux. En conséquence au titre de ces activités lucrative l'association a décider de sectoriser ses activités sur les bases suivantes:
Activités lucratives : emploi et ligne éditoriale
Activités non lucratives : formation et information

- Au 31 décembre 2011, l'association a cumulé un crédit d'heures au titre du droit individuel à la formation de 556 heures.
- Rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés:
Suivant l'art 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants, les associations dont le budget est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.
Dans l'association les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la Directrice. Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant la Directrice.
En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être communiquées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	321 903		101 665
Installations générales agencements aménagements divers	29 809		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 666		692
TOTAL	90 475		692
Autres titres immobilisés			1 000
Prêts, autres immobilisations financières	16 000		
TOTAL	16 000		1 000
TOTAL GENERAL	428 378		103 356

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			423 568	423 568
Installations générales agencements aménagements divers			29 809	29 809
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 193	59 164	59 164
TOTAL		2 193	88 973	88 973
Autres titres immobilisés			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières			16 000	16 000
TOTAL			17 000	17 000
TOTAL GENERAL		2 193	529 541	529 541

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 269	10 010		25 279
Installations générales agencements aménagements divers	23 608	2 711		26 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 684	958	2 193	58 449
TOTAL	83 292	3 669	2 193	84 767
TOTAL GENERAL	98 561	13 679	2 193	110 046

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 010				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 711				
Matériel de bureau informatique mobilier	66	892			
TOTAL	2 777	892			
TOTAL GENERAL	12 787	892			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	46 787		19 473		27 314
TOTAL	46 787		19 473		27 314
TOTAL GENERAL	46 787		19 473		27 314
Dont dotations et reprises d'exploitation			19 473		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 000		16 000
Autres créances clients	44 358	44 358	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 897	2 897	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 515	63 515	
Divers état et autres collectivités publiques	40 532	40 532	
Débiteurs divers	70	70	
Charges constatées d'avance	1 661	1 661	
TOTAL	169 033	153 033	16 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	18 776	18 776		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	75 919	33 048	42 871	
Fournisseurs et comptes rattachés	234 819	234 819		
Personnel et comptes rattachés	25 678	25 678		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 671	52 671		
TOTAL	407 864	364 993	42 871	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 081			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENTION DU CNRS	86 000	28 667	28 667		
TOTAL	86 000	28 667	28 667		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
plateforme collaborative	408 121	20.00

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Différence d'évaluation sur titres

Eléments	Evaluation au bilan	Prix du marché
Actions cotées	142 376	142 506

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	41 863
Total	41 863

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 340
Dettes fiscales et sociales	44 634
Total	189 974

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 661
Total	1 661

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation des contributions volontaires

L'association a disposé au cours de l'exercice:
1 personne mise à disposition à temps plein par le CNRS
1 personne mise à disposition à temps plein par le MESR.

L'équivalent financier de ces mises à disposition est estimé à 162 000 €. Suivant les conventions de mise à disposition, la charge refacturée à ce titre s'est élevée à 40 000 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 957 euros et correspondent uniquement aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matiére d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
La dette actuarielle a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	12 647
56 à 61 ans	1 à 5 ans	
51 à 56 ans	6 à 10 ans	
42 à 51 ans	11 à 20 ans	4 027
32 à 42 ans	21 à 30 ans	10 640
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		27 314

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour		27 314	

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Informations générales complémentaires 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 13
Etat des amortissements 13
Etat des provisions 14
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Tableau de suivi des fonds dédiés 14
Autres immobilisations incorporelles 15
Dépréciation des créances 15
Evaluation des valeurs mobilières de placement 15
Différence d'évaluation sur les titres 15
Produits à recevoir 15
Charges à payer 15
Charges et produits constatés d'avance 16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 16
Honoraires des commissaires aux comptes 16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 16

NA = Non Applicable NS = Non significative

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	Nbj CA	31/12/2010 12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	513 586	NS	738 908	NS	225 323-	30.49-
Résultat de l'exercice	40 184-	196.26-	225 323-	NS	185 139	82.17
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	473 402	NS	513 586	NS	40 184-	7.82-
Provisions pour risques et charges	27 314	133.40	75 454	NS	48 140-	63.80-
Emprunts et dettes assimilées	75 919	370.79			75 919	
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	576 635	NS	589 040	NS	12 405-	2.11-
Actif net immobilisé	419 495	NS	330 358	NS	89 137	26.98
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	157 139	767.48	258 681	NS	101 542-	39.25-
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	44 358	216.65	13 442	733.57	30 916	229.99
Autres créances	107 014	522.66	134 818	NS	27 804-	20.62-
Comptes de régularisation	1 661	8.11	4 888	266.77	3 227-	66.02-
ACTIF CIRCULANT	153 033	747.42	153 149	NS	116-	0.08-
Fournisseurs et comptes rattachés	234 819	NS	165 331	NS	69 489	42.03
Autres dettes	78 349	382.66	114 979	NS	36 630-	31.86-
Comptes de régularisation			7 790	425.12	7 790-	100.00-
DETTES D'EXPLOITATION	313 168	NS	288 100	NS	25 068	8.70
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	160 136-	782.11-	134 952-	NS	25 184-	18.66-
Disponibilités	336 051	NS	393 633	NS	57 582-	14.63-
Concours bancaires courants	18 776-	91.70-			18 776-	
TRESORERIE NETTE	317 275	NS	393 633	NS	76 358-	19.40-

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	40 184-	225 323-
Dotations aux amortissements et provisions	13 679	40 587
Reprises sur amortissements et provisions	48 140-	38 667-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	74 645-	223 402-
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	74 645-	223 402-
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	100 000	
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	25 355	223 402-
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	102 816	306 997
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	24 081	
TOTAL DES EMPLOIS	126 897	306 997
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL **Ressource nette (+) ou emploi net (-)**	101 542-	530 399-

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2011 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2010 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	30 916	20 998-
Autres créances	27 804-	26 473-
Comptes de régularisation	3 227-	406
VARIATION	116-	47 065-
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	69 489	34 570-
Autres dettes	36 630-	9 675-
Comptes de régularisation	7 790-	7 790
VARIATION	25 068	36 455-
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	25 184	10 610
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	57 582-	519 789-
Concours bancaires courants	18 776-	
VARIATION	76 358-	519 789-
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT **Emploi net (-) ou Ressource nette (+)**	101 542	530 399