



**KPMG Entreprises**  
**Bureau de Niort**  
1 rue du Champ de la Motte  
Bessines  
BP 3018  
79012 Niort Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5 49 73 55 55  
Télécopie : +33 (0)5 49 73 22 24  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Espace Mendès France**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011  
Association Espace Mendès France  
1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers  
*Ce rapport contient 18 pages*  
Référence : AD/MVC



**KPMG Entreprises**  
**Bureau de Niort**  
1 rue du Champ de la Motte  
Bessines  
BP 3018  
79012 Niort Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5 49 73 55 55  
Télécopie : +33 (0)5 49 73 22 24  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Espace Mendès France**

Siège social : 1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Espace Mendès France, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

## **1 Opinion sur les comptes annuels**

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

## 2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## 3 Vérifications et informations spécifiques

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

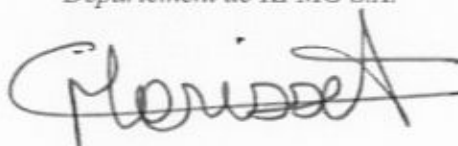
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Pierre-Emmanuel Sallé

Niort, le 5 juin 2012

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Claire Morisset  
Associée

## BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	43 142	42 424	718	3 624
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	252 610	161 125	91 485	106 905
Autres immobilisations corporelles	502 615	352 276	150 340	113 527
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				80 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 806		2 806	2 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 185		4 185	4 185
	<b>805 358</b>	<b>555 825</b>	<b>249 533</b>	<b>311 047</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	337		337	460
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	93 498	7 262	86 236	97 516
Autres créances	339 686		339 686	147 840
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	2 010		2 010	3 472
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	3 728		3 728	10 756
Charges constatées d'avance (3)	13 651		13 651	5 059
	<b>452 910</b>	<b>7 262</b>	<b>445 649</b>	<b>265 103</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 258 268</b>	<b>563 087</b>	<b>695 182</b>	<b>576 150</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )	168 049	168 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	- 358 878	- 348 957
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	- 18 286	- 9 921
Subventions d'investissement	233 320	230 244
Provisions réglementées		
	<b>24 204</b>	<b>39 415</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	115 395	109 174
	<b>115 395</b>	<b>109 174</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	119 341	508
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	249 900	194 314
Dettes fiscales et sociales	147 360	160 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	38 981	72 216
	<b>555 583</b>	<b>427 561</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>695 182</b>	<b>576 150</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	555 583	427 561
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	119 341	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011			31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	12 989		12 989	11 052
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	267 833		267 833	275 604
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>280 821</b>		<b>280 821</b>	<b>286 655</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			2 837 471	2 815 890
Reprises sur provisions et transfert de charges			2 136	9 307
Autres produits			21 381	15 110
			<b>3 141 809</b>	<b>3 126 963</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			20 906	28 878
Variation de stocks			123	211
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 927 689	1 880 536
Impôts, taxes et versements assimilés			115 548	111 160
Salaires et traitements			726 237	710 656
Charges sociales			358 227	365 261
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77 427	77 724
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 262	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 221	12 123
Autres charges			9 962	8 664
			<b>3 249 602</b>	<b>3 195 214</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>- 107 793</b>	<b>- 68 252</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			6 799	153
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 807
			<b>6 799</b>	<b>1 960</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 770	4 016
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>1 770</b>	<b>4 016</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>5 028</b>	<b>- 2 057</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>- 102 765</b>	<b>- 70 308</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	550	
Sur opérations en capital	163 928	67 008
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	<b>164 478</b>	<b>67 008</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		7 115
Sur opérations en capital	80 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		216
	<b>80 000</b>	<b>7 331</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>84 478</b>	<b>59 677</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		- 710
<b>Total des produits</b>	<b>3 313 086</b>	<b>3 195 930</b>
<b>Total des charges</b>	<b>3 331 372</b>	<b>3 205 851</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>- 18 286</b>	<b>- 9 921</b>
<i>(a) Y compris :</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs.</i>	550	
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		7 115
(3) <i>Dont produits concernant les entités liées</i>		
(4) <i>Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 695 181,91 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (- 18 286,32) €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 16 mai 2012.

#### Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

#### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 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 de vie prévue.

- Agencements divers	5 et 8 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel vidéo	5 ans
- Matériel photo	5 ans
- Matériel spécifique	3 et 5 ans
- Matériel de bureau	3 et 4 ans
- Mobilier de bureau	8 ans

#### Stocks

Les stocks sont évalués par l'association suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu". Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### 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

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	41 320		1 821
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	233 311		20 981
Installations générales, agencements et aménagements divers	213 207		65 719
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	234 877		7 393
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	681 395		94 093
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	80 000		
Autres titres immobilisés	2 806		
Prêts et autres immobilisations financières	4 185		
<b>Total IV</b>	86 991		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	809 706		95 914

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			43 142	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 682	252 610	
Installations générales, agencements et aménagements divers		488	278 437	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 091	224 178	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		20 262	755 226	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		80 000		
Autres titres immobilisés			2 806	
Prêts et autres immobilisations financières			4 185	
<b>Total IV</b>		80 000	6 991	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		100 262	805 358	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement <span style="float: right;"><b>Total I</b></span>				
Autres immobilisations incorporelles <span style="float: right;"><b>Total II</b></span>	37 696	4 727		42 424
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 407	36 401	1 682	161 125
Installations générales, agencements et aménagements divers	118 574	23 654	488	141 739
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 983	12 645	18 091	210 537
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	460 963	72 700	20 262	513 401
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	498 660	77 427	20 262	555 825

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. <span style="float: right;"><b>Total I</b></span>							
Aut. immo. incorp. <span style="float: right;"><b>Total II</b></span>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <span style="float: right;"><b>Total IV</b></span>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	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				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		4 185	4 185	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		234 947	234 947	
		13 651	13 651	
		104 739	104 739	
		93 498	93 498	
<b>Total</b>		<b>451 020</b>	<b>451 020</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

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					
		119 341	119 341		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		249 900	249 900		
Personnel et comptes rattachés					
		42 422	42 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		85 308	85 308		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		19 630	19 630		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		38 981	38 981		
<b>Total</b>		<b>555 583</b>	<b>555 583</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et 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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
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	109 174	6 221		115 395
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				
<b>Total II</b>	109 174	6 221		115 395
<b>Dépréciations</b>				
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		7 262		7 262
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>		7 262		7 262
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	109 174	13 483		122 656
<i>Dont dotations et reprises :</i>		13 483		
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>			
418100	Clients fact.à établir	1 409	1 352
	<b>Total</b>	<b>1 409</b>	<b>1 352</b>
<b>Autres créances</b>			
468700	Produits à recevoir	234 747	47 907
	<b>Total</b>	<b>234 747</b>	<b>47 907</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>236 156</b>	<b>49 259</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

		31/12/2011	31/12/2010
486000	Charges constatées d'avance	13 651	5 059
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 651</b>	<b>5 059</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
518600	Intérêts courus		508
<b>Total</b>			<b>508</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	Factures non parvenues	50 563	48 458
<b>Total</b>		<b>50 563</b>	<b>48 458</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	Congés payés	42 422	33 020
428600	Personnel charges à payer		3 155
438600	Org.sociaux charg.à payer	23 533	22 080
438650	Mutuelle	437	414
<b>Total</b>		<b>66 392</b>	<b>58 669</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>116 956</b>	<b>107 635</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

		31/12/2011	31/12/2010
487000	Produits constatés d'avance	38 981	72 216
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>38 981</b>	<b>72 216</b>



## ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals, cautions et garanties Engagements de crédit-bail mobilier Engagements de crédit-bail immobilier Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés Autres engagements donnés : * Indemnité de départ en retraite correspond au 1/4 du salaire brut par année d'ancienneté des salariés multiplié pour chaque salarié par le taux de probabilité de présence en fin de carrière.	115 395
<b>Total (1)</b>	<b>115 395</b>
<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	
<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

**EFFECTIF MOYEN**

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	2
Agents de maîtrise et techniciens	10	2
Employés	2	15
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>21</b>	<b>19</b>

La mise à disposition du personnel par la Ville de Poitiers constitue une charge de 623 398 € qui est financée par une subvention de la Ville de Poitiers du même montant : 623 398 €.

**DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

Le DIF est un dispositif issu de l'Accord National Interprofessionnel du 5 décembre 2003, repris par la loi du 4 mai 2004, il se substitue au capital temps formation. Il permet à chaque salarié d'acquérir un crédit d'heures de formation, utilisable à l'initiative du salarié, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation.

Chaque salarié en CDI à temps plein acquiert chaque année, s'il répond aux conditions d'ancienneté fixées par la Loi, 21 heures de Droit à Formation, ce droit étant proratisé pour les salariés à temps partiel et pour ceux en CDD.

Les droits acquis annuellement peuvent être cumulés sur une durée de 6 ans. Au terme de cette durée et à défaut d'utilisation en tout ou partie, le DIF reste plafonné à 126 heures.

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2011, le volume d'heures de formation cumulées et correspondant aux droits acquis représente 2 132 heures.

**BILAN ACTIF**

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	43 142	42 424	718	3 624
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	252 610	161 125	91 485	106 905
Autres immobilisations corporelles	502 615	352 276	150 340	113 527
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				80 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 806		2 806	2 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 185		4 185	4 185
	<b>805 358</b>	<b>555 825</b>	<b>249 533</b>	<b>311 047</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	337		337	460
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	93 498	7 262	86 236	97 516
Autres créances	339 686		339 686	147 840
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	2 010		2 010	3 472
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	3 728		3 728	10 756
Charges constatées d'avance (3)	13 651		13 651	5 059
	<b>452 910</b>	<b>7 262</b>	<b>445 649</b>	<b>265 103</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 258 268</b>	<b>563 087</b>	<b>695 182</b>	<b>576 150</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )	168 049	168 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	- 358 878	- 348 957
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	- 18 286	- 9 921
Subventions d'investissement	233 320	230 244
Provisions réglementées		
	<b>24 204</b>	<b>39 415</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	115 395	109 174
	<b>115 395</b>	<b>109 174</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	119 341	508
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	249 900	194 314
Dettes fiscales et sociales	147 360	160 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	38 981	72 216
	<b>555 583</b>	<b>427 561</b>
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>695 182</b>	<b>576 150</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	555 583	427 561
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	119 341	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011			31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	12 989		12 989	11 052
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	267 833		267 833	275 604
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>280 821</b>		<b>280 821</b>	<b>286 655</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			2 837 471	2 815 890
Reprises sur provisions et transfert de charges			2 136	9 307
Autres produits			21 381	15 110
			<b>3 141 809</b>	<b>3 126 963</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			20 906	28 878
Variation de stocks			123	211
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 927 689	1 880 536
Impôts, taxes et versements assimilés			115 548	111 160
Salaires et traitements			726 237	710 656
Charges sociales			358 227	365 261
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77 427	77 724
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 262	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 221	12 123
Autres charges			9 962	8 664
			<b>3 249 602</b>	<b>3 195 214</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>- 107 793</b>	<b>- 68 252</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			6 799	153
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 807
			<b>6 799</b>	<b>1 960</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 770	4 016
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>1 770</b>	<b>4 016</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>5 028</b>	<b>- 2 057</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>- 102 765</b>	<b>- 70 308</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	550	
Sur opérations en capital	163 928	67 008
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	<b>164 478</b>	<b>67 008</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		7 115
Sur opérations en capital	80 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		216
	<b>80 000</b>	<b>7 331</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>84 478</b>	<b>59 677</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		- 710
<b>Total des produits</b>	<b>3 313 086</b>	<b>3 195 930</b>
<b>Total des charges</b>	<b>3 331 372</b>	<b>3 205 851</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>- 18 286</b>	<b>- 9 921</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.	550	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		7 115
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>				
208000 Logiciel, licence	43 141,51	41 320,30	1 821,21	4,4
280800 Amortissements logiciel	- 42 423,83	- 37 696,36	- 4 727,47	- 12,5
<b>Total</b>	<b>717,68</b>	<b>3 623,94</b>	<b>- 2 906,26</b>	<b>- 80,2</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>717,68</b>	<b>3 623,94</b>	<b>- 2 906,26</b>	<b>- 80,2</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>				
215410 Matériel et outillage	64 250,56	57 660,65	6 589,91	11,4
215411 Matériel vidéo	131 000,06	129 357,87	1 642,19	1,3
215412 Matériel photo	2 557,61	2 944,74	- 387,13	- 13,1
215413 Matériel spécifique	34 251,48	23 024,96	11 226,52	48,8
215416 Matériel exposition	13 229,29	13 001,77	227,52	1,7
215417 Bibliothèque itinérante	7 321,18	7 321,18		
281541 Amortissements du matériel	- 161 125,09	- 126 406,59	- 34 718,50	- 27,5
<b>Total</b>	<b>91 485,09</b>	<b>106 904,58</b>	<b>- 15 419,49</b>	<b>- 14,4</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218100 Aménagements divers	278 437,22	213 206,87	65 230,35	30,6
218310 Mat.de bureau,informatique	199 984,82	210 683,52	- 10 698,70	- 5,1
218400 Mobilier	24 193,40	24 193,40		
281810 Amort.des aménagements	- 141 738,80	- 118 573,52	- 23 165,28	- 19,5
281831 Amort.mat.bureau et inform.	- 187 079,56	- 192 768,31	5 688,75	3,0
281840 Amortissements mobilier	- 23 457,52	- 23 214,83	- 242,69	- 1,0
<b>Total</b>	<b>150 339,56</b>	<b>113 527,13</b>	<b>36 812,43</b>	<b>32,4</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>241 824,65</b>	<b>220 431,71</b>	<b>21 392,94</b>	<b>9,7</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations</b>				
261000 Parts EMF valorisation		80 000,00	- 80 000,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>80 000,00</b>	<b>- 80 000,00</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Autres titres immobilisés</b>				
271800 Parts bfcc	2 806,00	2 806,00		
<b>Total</b>	<b>2 806,00</b>	<b>2 806,00</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>				
275000 Dépôts et cautionnements	4 185,00	4 185,00		
<b>Total</b>	<b>4 185,00</b>	<b>4 185,00</b>		
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>6 991,00</b>	<b>86 991,00</b>	<b>- 80 000,00</b>	<b>- 92,0</b>
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>249 533,33</b>	<b>311 046,65</b>	<b>- 61 513,32</b>	<b>- 19,8</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Marchandises</b>				
370100 Stock cafétéria	336,62	459,98	- 123,36	- 26,8
<b>Total</b>	<b>336,62</b>	<b>459,98</b>	<b>- 123,36</b>	<b>- 26,8</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>336,62</b>	<b>459,98</b>	<b>- 123,36</b>	<b>- 26,8</b>
<b>Créances</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>				
411000 Clients	92 088,79	96 163,88	- 4 075,09	- 4,2
418100 Clients fact.à établir	1 409,30	1 352,30	57,00	4,2
491000 Provision créance clients	- 7 261,73		- 7 261,73	
<b>Total</b>	<b>86 236,36</b>	<b>97 516,18</b>	<b>- 11 279,82</b>	<b>- 11,6</b>
<b>Autres créances</b>				
444000 Etat impôts à payer		710,00	- 710,00	- 100,0
445670 Crédit de tva à reporter	14 739,00	15 827,00	- 1 088,00	- 6,9
445830 Remboursement tva	90 000,00	83 000,00	7 000,00	8,4
445860 Tva/fact.non parvenues		196,00	- 196,00	- 100,0
468700 Produits à recevoir	234 746,70	47 906,70	186 840,00	390,0
472000 Compte d'attente	200,00	200,00		
<b>Total</b>	<b>339 685,70</b>	<b>147 839,70</b>	<b>191 846,00</b>	<b>129,8</b>
<b>Total créances</b>	<b>425 922,06</b>	<b>245 355,88</b>	<b>180 566,18</b>	<b>73,6</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Autres titres</b>				
508100 Valeurs mobilières	2 010,44	3 472,14	- 1 461,70	- 42,1
<b>Total</b>	<b>2 010,44</b>	<b>3 472,14</b>	<b>- 1 461,70</b>	<b>- 42,1</b>
<b>Total valeurs mobilières</b>	<b>2 010,44</b>	<b>3 472,14</b>	<b>- 1 461,70</b>	<b>- 42,1</b>
<b>Disponibilités</b>				
512100 Crédit coopératif		6 898,91	- 6 898,91	- 100,0
512101 Avance g.m.f. banque		1 622,57	- 1 622,57	- 100,0
512200 Trésorerie générale	1 203,14		1 203,14	
512300 Bnp chili	182,73	419,31	- 236,58	- 56,4
514000 Ccp	242,15	250,75	- 8,60	- 3,4
530000 Caisse	2 100,06	1 564,89	535,17	34,2
<b>Total</b>	<b>3 728,08</b>	<b>10 756,43</b>	<b>- 7 028,35</b>	<b>- 65,3</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486000 Charges constatées d'avance	13 651,38	5 058,99	8 592,39	169,8
<b>Total</b>	<b>13 651,38</b>	<b>5 058,99</b>	<b>8 592,39</b>	<b>169,8</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>445 648,58</b>	<b>265 103,42</b>	<b>180 545,16</b>	<b>68,1</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>695 181,91</b>	<b>576 150,07</b>	<b>119 031,84</b>	<b>20,7</b>



## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>Capital</b>					
101000	Capital	168 048,98	168 048,98		
	<b>Total</b>	<b>168 048,98</b>	<b>168 048,98</b>		
<b>Report à nouveau</b>					
119000	Report à nouveau débiteur	- 358 877,84	- 348 956,66	- 9 921,18	- 2,8
	<b>Total</b>	<b>- 358 877,84</b>	<b>- 348 956,66</b>	<b>- 9 921,18</b>	<b>- 2,8</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>- 18 286,32</b>	<b>- 9 921,18</b>	<b>- 8 365,14</b>	<b>- 84,3</b>
<b>Subventions d'investissement</b>					
131000	Subvention d'équipement	78 040,00	119 911,00	- 41 871,00	- 34,9
131100	Subvention d'équipement	76 674,53	106 536,00	- 29 861,47	- 28,0
131150	Subvention ville 2011	43 750,00		43 750,00	
131500	Subvention feder 2010	2 999,00	3 797,00	- 798,00	- 21,0
131510	Subvention feder 1 2011	28 772,00		28 772,00	
131520	Subvention feder 2 2011	3 084,00		3 084,00	
	<b>Total</b>	<b>233 319,53</b>	<b>230 244,00</b>	<b>3 075,53</b>	<b>1,3</b>
<b>Total capitaux propres</b>		<b>24 204,35</b>	<b>39 415,14</b>	<b>- 15 210,79</b>	<b>- 38,6</b>
<b>PROVISIONS</b>					
<b>Provisions pour charges</b>					
153000	Provision IDC	115 394,76	109 173,88	6 220,88	5,7
	<b>Total</b>	<b>115 394,76</b>	<b>109 173,88</b>	<b>6 220,88</b>	<b>5,7</b>
<b>Total provisions</b>		<b>115 394,76</b>	<b>109 173,88</b>	<b>6 220,88</b>	<b>5,7</b>
<b>DETTES</b>					
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>					
512100	Crédit coopératif	119 340,67		119 340,67	
518600	Intérêts courus		508,02	- 508,02	- 100,0
	<b>Total</b>	<b>119 340,67</b>	<b>508,02</b>	<b>118 832,65</b>	<b>#####</b>
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>					
401000	Fournisseurs	199 337,22	145 856,01	53 481,21	36,7
408100	Factures non parvenues	50 563,22	48 457,58	2 105,64	4,3
	<b>Total</b>	<b>249 900,44</b>	<b>194 313,59</b>	<b>55 586,85</b>	<b>28,6</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
421000	Rémunérations dues		8 445,97	- 8 445,97	- 100,0
428200	Congés payés	42 421,98	33 020,44	9 401,54	28,5
428600	Personnel charges à payer		3 155,18	- 3 155,18	- 100,0
431000	Sécurité sociale	29 241,00	27 013,00	2 228,00	8,2
431002	Sécurité sociale agessa	215,00	77,00	138,00	179,2
437100	Assedic		4 264,00	- 4 264,00	- 100,0
437200	Retraite	17 665,53	18 921,41	- 1 255,88	- 6,6
437210	Retraite cadre	7 340,82	7 878,04	- 537,22	- 6,8
437220	Complément retraite	5 091,44	5 344,20	- 252,76	- 4,7
437300	Prévoyance	1 784,00	1 874,00	- 90,00	- 4,8
438600	Org.sociaux charg.à payer	23 533,00	22 080,00	1 453,00	6,6
438650	Mutuelle	437,48	413,71	23,77	5,7
445620	Tva sur immobilisations		1 250,00	- 1 250,00	- 100,0

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variation</b>	
		Net	Net	Montant	%
445660	Tva récupérable	4 081,41	7 180,54	- 3 099,13	- 43,2
445710	Tva collectée 2.1%	3 769,24	3 647,62	121,62	3,3
445711	Tva collectée 5.5%	1 063,60	1 091,25	- 27,65	- 2,5
445712	Tva collectée 19.6%	9 004,46	14 298,14	- 5 293,68	- 37,0
445870	Tva sur fact.à établir	1 711,38	569,35	1 142,03	200,6
	<b>Total</b>	<b>147 360,34</b>	<b>160 523,85</b>	<b>- 13 163,51</b>	<b>- 8,2</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>					
487000	Produits constatés d'avance	38 981,35	72 215,59	- 33 234,24	- 46,0
	<b>Total</b>	<b>38 981,35</b>	<b>72 215,59</b>	<b>- 33 234,24</b>	<b>- 46,0</b>
<b>Total dettes</b>		<b>555 582,80</b>	<b>427 561,05</b>	<b>128 021,75</b>	<b>29,9</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>695 181,91</b>	<b>576 150,07</b>	<b>119 031,84</b>	<b>20,7</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>280 821,33</b>	<b>286 655,34</b>	<b>- 5 834,01</b>	<b>- 2,0</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de marchandises</b>				
<b>Ventes de marchandises (France)</b>				
707000 Ventes diverses	137,96		137,96	
707010 Ventes actualité	10 713,40	4 816,06	5 897,34	122,5
707012 Livres emf	368,54	395,73	- 27,19	- 6,9
707014 Dépôt vente actualité	1 768,86	5 839,88	- 4 071,02	- 69,7
<b>Total</b>	<b>12 988,76</b>	<b>11 051,67</b>	<b>1 937,09</b>	<b>17,5</b>
<b>Total ventes de marchandises</b>	<b>12 988,76</b>	<b>11 051,67</b>	<b>1 937,09</b>	<b>17,5</b>
<b>Production vendue</b>				
<b>Production vendue (services)</b>				
Production vendue (services) France				
706000 Entrées expositions	5 931,61	11 216,00	- 5 284,39	- 47,1
706001 Entrées planétarium	5 287,17	4 482,44	804,73	18,0
706004 Ateliers scientifiques	2 033,74	1 777,07	256,67	14,4
706005 Spectacles ecm	2 010,29	4 216,49	- 2 206,20	- 52,3
706006 Projection film	467,29	607,02	- 139,73	- 23,0
706010 Cafétéria	6 769,83	6 109,68	660,15	10,8
706011 Prestations cafétéria	3 313,24	3 695,64	- 382,40	- 10,3
706012 Cafétéria 5.5%	35 368,05	26 797,68	8 570,37	32,0
706013 Prestations café 5.5 %	24 773,91	26 231,20	- 1 457,29	- 5,6
706016 Locations diverses	4 598,01	4 437,38	160,63	3,6
706017 Location emf valo	3 480,00	3 480,00		
706018 Location salles	2 073,57	2 972,41	- 898,84	- 30,2
706030 Diffusion de spectacles	2 816,50	1 889,75	926,75	49,0
706040 Expos itinérantes	3 219,01	5 865,28	- 2 646,27	- 45,1
706050 Partenariat 19.6%	6 847,53	20 038,58	- 13 191,05	- 65,8
706051 Partenariat actualité	12 262,49	12 262,49		
706052 Partenariat 5.5%	43 707,11	43 612,33	94,78	0,2
706061 Prestations techniques	1 923,08	2 140,47	- 217,39	- 10,2
706063 Prestations 5.5%	218,00	2 039,30	- 1 821,30	- 89,3
706064 Prestations 19.6%	92 380,73	74 698,38	17 682,35	23,7
706065 Prest.espace multimédia	5 510,66	14 876,52	- 9 365,86	- 63,0
706070 Déplacements divers	2 840,75	2 157,56	683,19	31,7
<b>Total</b>	<b>267 832,57</b>	<b>275 603,67</b>	<b>- 7 771,10</b>	<b>- 2,8</b>
<b>Total production vendue (services)</b>	<b>267 832,57</b>	<b>275 603,67</b>	<b>- 7 771,10</b>	<b>- 2,8</b>
<b>Total production vendue</b>	<b>267 832,57</b>	<b>275 603,67</b>	<b>- 7 771,10</b>	<b>- 2,8</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
741000 Subventions poitiers	1 457 366,00	1 357 365,00	100 001,00	7,4
741003 Subvention ville mad pers	623 398,00	587 319,00	36 079,00	6,1
741005 Ville Poitiers actualités		73 176,00	- 73 176,00	- 100,0
741110 Subventions c.général	8 421,80	8 421,80		
741111 Subventions c.régional	299 198,89	315 936,96	- 16 738,07	- 5,3
741113 Subvention feder	17 918,11	71 481,29	- 53 563,18	- 74,9
742000 Subventions drac	36 140,83	30 047,40	6 093,43	20,3
742002 Subventions m.r.t.	156 003,53	147 050,71	8 952,82	6,1
742200 Subventions diverses	69 023,65	58 172,51	10 851,14	18,7
742300 Subventions d.r.r.t.	30 000,00	26 919,43	3 080,57	11,4
743000 Subventions actualité	140 000,00	140 000,00		

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Total</b>		<b>2 837 470,81</b>	<b>2 815 890,10</b>	<b>21 580,71</b>	<b>0,8</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges</b>					
781500	Reprise prov.risq/charges		9 307,00	- 9 307,00	- 100,0
791100	Avantage en nature	2 136,00		2 136,00	
<b>Total</b>		<b>2 136,00</b>	<b>9 307,00</b>	<b>- 7 171,00</b>	<b>- 77,0</b>
<b>Autres produits</b>					
758000	Produits divers de gestion	3 021,79	3 546,27	- 524,48	- 14,8
758003	Inscriptions colloque		585,22	- 585,22	- 100,0
758004	Adhésions	1 469,85	1 656,00	- 186,15	- 11,2
758006	Aide à l'apprentissage	500,00	5 415,00	- 4 915,00	- 90,8
758007	Rembt.contrat qualification	7 098,00		7 098,00	
758009	Remb.frais administratifs	32,66		32,66	
758012	Rembt formation	2 430,86	1 396,79	1 034,07	74,0
758013	Filmer le travail	816,00		816,00	
758100	Indemnités cpam	6 011,34	2 510,90	3 500,44	139,4
<b>Total</b>		<b>21 380,50</b>	<b>15 110,18</b>	<b>6 270,32</b>	<b>41,5</b>
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>3 141 808,64</b>	<b>3 126 962,62</b>	<b>14 846,02</b>	<b>0,5</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de marchandises</b>					
607000	Achats cafétéria	20 906,21	25 577,19	- 4 670,98	- 18,3
607001	Achats traiteurs		437,91	- 437,91	- 100,0
607012	Achats livres		2 353,67	- 2 353,67	- 100,0
607032	Achats films doc		300,00	- 300,00	- 100,0
607033	Achats cd rom		209,33	- 209,33	- 100,0
<b>Total</b>		<b>20 906,21</b>	<b>28 878,10</b>	<b>- 7 971,89</b>	<b>- 27,6</b>
<b>Variation de stocks (marchandises)</b>					
603700	Variat.stocks marchandises	123,36	211,46	- 88,10	- 41,7
<b>Total</b>		<b>123,36</b>	<b>211,46</b>	<b>- 88,10</b>	<b>- 41,7</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
604000	Etude rénovation		14 190,55	- 14 190,55	- 100,0
604300	Prestation rédaction	122 820,00	112 493,13	10 326,87	9,2
604500	Prestation réalisation	87 108,00	83 958,00	3 150,00	3,8
604510	Prestation promo diffusion	2 301,00	2 735,00	- 434,00	- 15,9
604600	Prestation envoi études	2 526,56	2 434,83	91,73	3,8
604700	Prestation sces en fête	8 453,28	4 942,85	3 510,43	71,0
604902	Autres prestations	104 642,72	130 995,64	- 26 352,92	- 20,1
604903	Prestation edition	47 920,20	35 528,76	12 391,44	34,9
604907	Convention emf valo	224 878,08	222 150,43	2 727,65	1,2
604908	Hors convention emf valo	24 390,85	23 959,11	431,74	1,8
605300	Fournitures photo,son,vidéo	931,62	1 442,16	- 510,54	- 35,4
606100	Electricité	24 776,28	23 768,08	1 008,20	4,2
606101	Eau	1 255,13	1 294,58	- 39,45	- 3,0
606102	Chauffage	37 443,79	26 870,08	10 573,71	39,4
606103	Gaz	1 448,50	684,15	764,35	111,7
606300	Fournitures,équip.régie	12 672,62	15 449,98	- 2 777,36	- 18,0
606301	Fournitures,équip.expos	9 073,16	18 044,68	- 8 971,52	- 49,7
606302	Fournitures,équip.planéтар.		60,00	- 60,00	- 100,0
606303	Fournitures,équip.divers	13 379,21	10 727,50	2 651,71	24,7
606400	Fournitures administratives	10 786,29	11 457,15	- 670,86	- 5,9
606401	Photocopies	50,66	71,49	- 20,83	- 29,1
606403	Fournitures informatiques	3 330,81	2 307,91	1 022,90	44,3
606820	Carburant	4 380,89	3 462,94	917,95	26,5
613250	Locations immobilières	14 242,54	9 959,62	4 282,92	43,0
613500	Locations expositions	10 065,00	960,00	9 105,00	948,4

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
613510	Locations véhicules	10 781,42	11 988,24	- 1 206,82	- 10,1
613520	Autres locations	19 873,51	30 920,47	- 11 046,96	- 35,7
614000	Charges locatives	3 571,27	1 454,84	2 116,43	145,5
615200	Entretien et réparations	1 047,36	325,99	721,37	221,3
615500	Entretien véhicule	7 551,66	2 292,58	5 259,08	229,4
615600	Entretien locaux	30 377,34	31 803,44	- 1 426,10	- 4,5
615601	Maintenance	2 906,40	4 560,45	- 1 654,05	- 36,3
615602	Maintenance photocopieur	6 319,87	7 653,65	- 1 333,78	- 17,4
616400	Primes d'assurance	18 822,78	18 724,06	98,72	0,5
618100	Documentation	15 795,52	13 477,96	2 317,56	17,2
618101	Achats cd rom		528,00	- 528,00	- 100,0
618500	Frais de séminaires	73,44	157,00	- 83,56	- 53,2
621400	Personnel mis à dispo.	623 398,00	587 319,00	36 079,00	6,1
622200	Commission sur ventes	699,06	2 071,32	- 1 372,26	- 66,3
622601	Honoraires	26 491,77	32 545,62	- 6 053,85	- 18,6
623100	Insertions publicitaires	90 908,74	97 891,70	- 6 982,96	- 7,1
623101	Campagnes publicitaires	62 500,00	54 677,00	7 823,00	14,3
623600	Catalogues et imprimés	58 801,95	54 016,36	4 785,59	8,9
624800	Transport	1 134,39	3 253,63	- 2 119,24	- 65,1
625100	Déplcts missions réceptions	23 493,70	19 710,76	3 782,94	19,2
625110	Déplcts pers.extérieurs	54 246,33	49 914,84	4 331,49	8,7
625700	Réception	50 530,69	49 207,97	1 322,72	2,7
626100	Affranchissements	25 812,34	26 690,19	- 877,85	- 3,3
626200	Téléphone	17 326,35	16 131,83	1 194,52	7,4
627000	Services bancaires	606,15	376,00	230,15	61,2
628100	Cotisations	5 741,52	2 894,51	2 847,01	98,4
	<b>Total</b>	<b>1 927 688,75</b>	<b>1 880 536,03</b>	<b>47 152,72</b>	<b>2,5</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100	Taxe sur salaires	51 375,00	48 416,00	2 959,00	6,1
633300	Part.form.prof.continue	14 197,00	13 686,00	511,00	3,7
633400	Effort construction	3 205,00	3 196,00	9,00	0,3
633500	Taxe d'apprentissage	4 702,00	4 687,00	15,00	0,3
635110	Taxe professionnelle, cet	1 868,00	1 840,00	28,00	1,5
635200	Taxe/ca non récupérable	32 603,94	31 697,33	906,61	2,9
637800	Taxes diverses	7 596,57	7 637,82	- 41,25	- 0,5
	<b>Total</b>	<b>115 547,51</b>	<b>111 160,15</b>	<b>4 387,36</b>	<b>3,9</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641100	Rémunérations permanentes	712 314,62	711 286,94	1 027,68	0,1
641200	Congés payés	6 592,54	- 2 969,56	9 562,10	322,0
641400	Indemnités journalières	6 418,84	1 818,08	4 600,76	253,1
641402	Indem.précarité prov.	911,00	521,00	390,00	74,9
	<b>Total</b>	<b>726 237,00</b>	<b>710 656,46</b>	<b>15 580,54</b>	<b>2,2</b>
<b>Charges sociales</b>					
645100	Urssaf	201 477,21	194 680,18	6 797,03	3,5
645101	Urssaf cafétéria	856,00	339,10	516,90	152,4
645200	Prévoyance	4 442,52	4 459,31	- 16,79	- 0,4
645250	Mutuelle	1 049,96	1 014,40	35,56	3,5
645260	Complément.retraite	12 490,62	12 777,06	- 286,44	- 2,2
645300	Retraite	43 375,05	42 621,70	753,35	1,8
645350	Retraite cadres	18 407,75	19 747,91	- 1 340,16	- 6,8
645400	Assedic	26 313,30	30 714,28	- 4 400,98	- 14,3
647500	Médecine du travail	4 354,13	4 894,26	- 540,13	- 11,0
648000	Autres charges de personnel	24 024,75	12 529,16	11 495,59	91,8
648001	Formations diverses	1 511,00	884,95	626,05	70,7
648002	Guso	19 924,46	40 599,00	- 20 674,54	- 50,9
	<b>Total</b>	<b>358 226,75</b>	<b>365 261,31</b>	<b>- 7 034,56</b>	<b>- 1,9</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Dotations amortissements, dépréciations, provisions</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681110 Dot.amort.immob.incorp.	4 727,47	1 614,13	3 113,34	192,9
681120 Dot.amort.immob.corporel.	72 699,73	76 109,43	- 3 409,70	- 4,5
<b>Total</b>	<b>77 427,20</b>	<b>77 723,56</b>	<b>- 296,36</b>	<b>- 0,4</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>				
681740 Prov.dépréciat.créances	7 261,73		7 261,73	
<b>Total</b>	<b>7 261,73</b>		<b>7 261,73</b>	
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
681500 Provision pour charges	6 220,88	12 123,11	- 5 902,23	- 48,7
<b>Total</b>	<b>6 220,88</b>	<b>12 123,11</b>	<b>- 5 902,23</b>	<b>- 48,7</b>
<b>Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>90 909,81</b>	<b>89 846,67</b>	<b>1 063,14</b>	<b>1,2</b>
<b>Autres charges</b>				
651600 Droits d'auteur	5 055,03	2 249,01	2 806,02	124,8
651602 Droits d'utilisation	1 912,04	980,00	932,04	95,1
658000 Charges de gestion courante	1 167,02	1 198,26	- 31,24	- 2,6
658001 Gratification stagiaire	1 828,36	4 236,73	- 2 408,37	- 56,8
<b>Total</b>	<b>9 962,45</b>	<b>8 664,00</b>	<b>1 298,45</b>	<b>15,0</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>3 249 601,84</b>	<b>3 195 214,18</b>	<b>54 387,66</b>	<b>1,7</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 107 793,20</b>	<b>- 68 251,56</b>	<b>- 39 541,64</b>	<b>- 57,9</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>D'autres valeurs mobil. et créances de l'actif immob.</b>				
762000 Produits financiers	6 798,84	152,50	6 646,34	4 358,3
<b>Total</b>	<b>6 798,84</b>	<b>152,50</b>	<b>6 646,34</b>	<b>4 358,3</b>
<b>Produits nets sur cession de V.M.P.</b>				
767000 Pdts nets sur cession vmp		1 807,00	- 1 807,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>1 807,00</b>	<b>- 1 807,00</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>6 798,84</b>	<b>1 959,50</b>	<b>4 839,34</b>	<b>247,0</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
661500 Agios bancaires	142,11	2 907,99	- 2 765,88	- 95,1
661600 Frais financiers divers	1 628,32	1 108,02	520,30	47,0
<b>Total</b>	<b>1 770,43</b>	<b>4 016,01</b>	<b>- 2 245,58</b>	<b>- 55,9</b>
<b>Charges financières</b>	<b>1 770,43</b>	<b>4 016,01</b>	<b>- 2 245,58</b>	<b>- 55,9</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 028,41</b>	<b>- 2 056,51</b>	<b>7 084,92</b>	<b>344,5</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>- 102 764,79</b>	<b>- 70 308,07</b>	<b>- 32 456,72</b>	<b>- 46,2</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
772000 Produits sur ex.ant.19.6%	550,00		550,00	
<b>Total</b>	<b>550,00</b>		<b>550,00</b>	

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Sur opérations en capital</b>				
775200 Pds de cessions d'immob	3 929,00		3 929,00	
775600 Prdts cession immob.finan	80 000,00		80 000,00	
777000 Subvention équipement	79 999,47	67 008,00	12 991,47	19,4
<b>Total</b>	<b>163 928,47</b>	<b>67 008,00</b>	<b>96 920,47</b>	<b>144,6</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>164 478,47</b>	<b>67 008,00</b>	<b>97 470,47</b>	<b>145,5</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
672100 Charges ex.ant.2.1%		318,70	- 318,70	- 100,0
672110 Charges ex.ant.5.5%		357,48	- 357,48	- 100,0
672120 Charges ex.ant.19.6%		6 438,52	- 6 438,52	- 100,0
<b>Total</b>		<b>7 114,70</b>	<b>- 7 114,70</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
675600 VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.	80 000,00		80 000,00	
<b>Total</b>	<b>80 000,00</b>		<b>80 000,00</b>	
<b>Dotations aux amort., dépréciations et provisions</b>				
687100 Dotation amort.except.		216,41	- 216,41	- 100,0
<b>Total</b>		<b>216,41</b>	<b>- 216,41</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>80 000,00</b>	<b>7 331,11</b>	<b>72 668,89</b>	<b>991,2</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>84 478,47</b>	<b>59 676,89</b>	<b>24 801,58</b>	<b>41,6</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
695000 Impôts sur les bénéfices		223,00	- 223,00	- 100,0
699100 Crédit impôt apprentis.		- 933,00	933,00	100,0
<b>Total</b>		<b>- 710,00</b>	<b>710,00</b>	<b>100,0</b>
<b>Total des produits</b>	<b>3 313 085,95</b>	<b>3 195 930,12</b>	<b>117 155,83</b>	<b>3,7</b>
<b>Total des charges</b>	<b>3 331 372,27</b>	<b>3 205 851,30</b>	<b>125 520,97</b>	<b>3,9</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>- 18 286,32</b>	<b>- 9 921,18</b>	<b>- 8 365,14</b>	<b>- 84,3</b>

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

31/12/2011		31/12/2010		31/12/2009	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>280 821</b>	<b>100,0</b>	<b>286 655</b>	<b>100,0</b>	<b>353 623</b>	<b>100,0</b>
---------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Ventes de marchandises	12 989	100,0	11 052	100,0	15 488	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	21 030	161,9	29 090	263,2	39 930	257,8
<b>Marge commerciale (a)</b>	<b>- 8 041</b>	<b>- 61,9</b>	<b>- 18 038</b>	<b>- 163,2</b>	<b>- 24 442</b>	<b>- 157,8</b>
Production vendue	267 833	100,0	275 604	100,0	338 135	98,1
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée					6 380	1,9
<b>Production de l'exercice</b>	<b>267 833</b>	<b>100,0</b>	<b>275 604</b>	<b>100,0</b>	<b>344 515</b>	<b>100,0</b>
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	625 972	233,7	634 830	230,3	543 948	157,9
<b>Marge brute de production (b)</b>	<b>- 358 140</b>	<b>- 133,7</b>	<b>- 359 227</b>	<b>- 130,3</b>	<b>- 199 433</b>	<b>- 57,9</b>
<b>Marge brute globale (a + b)</b>	<b>- 366 181</b>	<b>- 130,4</b>	<b>- 377 265</b>	<b>- 131,6</b>	<b>- 223 875</b>	<b>- 63,3</b>
- Autres achats et charges externes	1 301 716	463,5	1 245 706	434,6	719 278	203,4

<b>Valeur ajoutée</b>	<b>-1 667 897</b>	<b>- 593,9</b>	<b>-1 622 970</b>	<b>- 566,2</b>	<b>- 943 153</b>	<b>- 266,7</b>
-----------------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------	------------------	----------------

+ Subventions d'exploitation	2 837 471	1 010,4	2 815 890	982,3	2 171 926	614,2
- Impôts et taxes	115 548	41,1	111 160	38,8	126 544	35,8
- Rémunérations	726 237	258,6	710 656	247,9	733 472	207,4
- Charges sociales	358 227	127,6	365 261	127,4	369 681	104,5
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 30 437</b>	<b>- 10,8</b>	<b>5 842</b>	<b>2,0</b>	<b>- 924</b>	<b>- 0,3</b>
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	2 136	0,8	9 307	3,2	20 068	5,7
+ Autres produits de gestion courante	21 381	7,6	15 110	5,3	50 346	14,2
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	90 910	32,4	89 847	31,3	79 126	22,4
- Autres charges de gestion courante	9 962	3,5	8 664	3,0	9 702	2,7
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>- 107 793</b>	<b>- 38,4</b>	<b>- 68 252</b>	<b>- 23,8</b>	<b>- 19 339</b>	<b>- 5,5</b>
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	6 799	2,4	1 960	0,7	3 616	1,0
- Charges financières	1 770	0,6	4 016	1,4	3 810	1,1
<b>Résultat courant</b>	<b>- 102 765</b>	<b>- 36,6</b>	<b>- 70 308</b>	<b>- 24,5</b>	<b>- 19 533</b>	<b>- 5,5</b>
Produits exceptionnels	164 478	58,6	67 008	23,4	40 087	11,3
- Charges exceptionnelles	80 000	28,5	7 331	2,6	20 274	5,7
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>84 478</b>	<b>30,1</b>	<b>59 677</b>	<b>20,8</b>	<b>19 813</b>	<b>5,6</b>
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices			- 710	- 0,2	- 1 677	- 0,5

<b>Résultat net</b>	<b>- 18 286</b>	<b>- 6,5</b>	<b>- 9 921</b>	<b>- 3,5</b>	<b>1 957</b>	<b>0,6</b>
---------------------	-----------------	--------------	----------------	--------------	--------------	------------

<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>	3 929					
--	-------	--	--	--	--	--