GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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

GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 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 GENETHON, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Société anonyme au capital de 1 723 040 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Paris Ile-de-France
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

II. Justification des appréciations

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

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

III. Vérifications et informations spécifiques

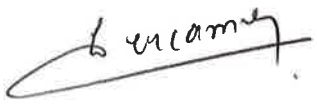
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Neuilly-sur-Seine, le 25 mai 2012

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

I COMPTES ANNUELS 2011

I.1 Bilan au 31 Décembre 2011 (Actif)

ACTIF	2011			2010
	BRUT	Amortissements Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**772 504.74**	**568 872.47**	**203 632.27**	**148 085.10**
Logiciels	686 940.86	562 884.22	124 056.64	142 644.78
Brevets	10 000.00	5 988.25	4 011.75	5 440.32
Immobilisations incorporelles en cours	75 563.88	0.00	75 563.88	0.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**37 559 066.04**	**12 284 255.11**	**25 274 810.93**	**19 361 485.82**
Matériel et outillage	66 625.30	38 780.32	27 844.98	12 475.35
Installation agencement aménagement	1 393 603.43	863 930.22	529 673.21	632 389.26
Véhicules	43 618.37	30 883.66	12 734.71	16 098.74
Matériel informatique	1 471 206.53	1 338 741.39	132 465.14	133 898.05
Matériel de bureau	49 665.58	44 082.64	5 582.94	10 670.77
Matériel de laboratoire	13 629 489.02	9 739 808.88	3 889 680.14	4 708 040.66
Mobilier	338 131.41	228 028.00	110 103.41	124 727.27
Immobilisations corporelles en cours - Matériel	251 293.74	0.00	251 293.74	0.00
Immo corporelles en cours - Construction	20 184 387.48	0.00	20 184 387.48	12 048 785.72
Immo corporelles en cours - avances et acomptes sur commandes	131 045.18	0.00	131 045.18	1 674 400.00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 382 041.29**	**720 000.00**	**662 041.29**	**660 034.06**
Titres de participations	1 320 000.00	720 000.00	600 000.00	600 000.00
Dépôts	62 041.29	0.00	62 041.29	60 034.06
TOTAL I	**39 713 612.07**	**13 573 127.58**	**26 140 484.49**	**20 169 604.98**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	**39 784.22**		**39 784.22**	**40 156.58**
Produits consommables	19 625.77		19 625.77	24 818.64
Produits chimiques	3 465.45		3 465.45	8 070.15
Enzymes	4 022.06		4 022.06	3 059.08
Culture cellulaire	12 670.94		12 670.94	4 208.71
AVANCES	**360 104.45**		**360 104.45**	**55 964.93**
Frs avances et acomptes	17 661.00		17 661.00	16 342.37
Frs avoirs non parvenus	342 443.45		342 443.45	39 622.56
CREANCES D'EXPLOITATION				
CLIENTS	**321 403.14**	**139 199.30**	**182 203.84**	**151 752.60**
Clients	321 403.14	139 199.30	182 203.84	151 752.60
PERSONNEL	**3 986.03**		**3 986.03**	**4 315.13**
Personnel avances et acomptes	3 986.03		3 986.03	4 277.25
Indemnités SS et CPM	0.00		0.00	37.88
DIVERS	**11 981 895.70**		**11 981 895.70**	**7 942 442.53**
Subvention à recevoir	11 460 983.95		11 460 983.95	7 432 460.19
Avance remboursable à recevoir	460 307.00		460 307.00	505 578.77
Dons manuels affectés à recevoir	48 747.00		48 747.00	0.00
Debiteurs divers	11 857.75		11 857.75	4 403.57
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	**6 409 157.68**		**6 409 157.68**	**87 225.64**
V.M.P. SICAV	6 409 157.68		6 409 157.68	87 225.64
DISPONIBILITES	**705 920.67**		**705 920.67**	**7 752 976.29**
BNP	705 920.67		705 920.67	7 752 976.29
Charges constatées d'avance	**143 107.29**		**143 107.29**	**190 458.32**
TOTAL II	**19 965 359.18**	**139 199.30**	**19 826 159.88**	**16 225 292.02**
TOTAL GENERAL	**59 678 971.25**	**13 712 326.88**	**45 966 644.37**	**36 394 897.00**

I.2 Bilan au 31 Décembre 2011 (Passif)

PASSIF	2011	2010
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES	**-4 629 564.40**	**-6 022 026.44**
Report à nouveau	-964 695.67	-1 024 418.03
Mali fusion GENETHON	-5 057 330.77	-5 057 330.77
Excédent/ Insuffisance de la période	1 392 462.04	59 722.36
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**25 927 065.29**	**19 820 477.99**
Subventions d'équipement AFM	5 535 442.92	5 880 408.83
Autres Subventions d'équipement	148 390.36	216 883.61
Subventions d'équipement Construction	20 040 865.01	13 723 185.55
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	202 367.00	0.00
TOTAL I	**21 297 500.89**	**13 798 451.55**
PROVISIONS		
Provisions pour risque	**410 000.00**	**562 353.02**
Provisions indemnités départ en retraite	**595 529.00**	**514 825.00**
TOTAL II	**1 005 529.00**	**1 077 178.02**
DETTES		
DETTES FINANCIERES	**3 324.40**	**3 980.65**
Interets courus a payer	3 324.40	3 980.65
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	**5 066 087.77**	**4 605 780.77**
Avances conditionnées de l'Etat	5 066 087.77	4 605 780.77
DETTES D'EXPLOITATION		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	**7 172.00**	**22 193.00**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**3 203 214.08**	**2 464 784.84**
Fournisseurs	2 001 301.11	1 241 173.15
Fournisseurs factures non reçues	406 887.56	228 036.07
Fournisseurs Genethon Bioprod	795 025.41	995 575.62
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**190 752.22**	**174 706.33**
Personnel rémunérations dues	454.94	18 203.34
Provisions pour congés payés, précarité	169 183.37	156 502.99
Provision CET	21 113.91	
SECU ET ORGANISMES SOCIAUX	**952 910.94**	**619 679.92**
URSSAF	291 562.85	0.00
Indemnités SS et CPM	2 188.34	840.05
CPM/CIPC/CRICA	397 544.09	369 909.30
ASSEDIC	44 772.92	43 655.25
Construction	35 557.53	35 082.98
Formation professionnelle	65 842.00	75 675.48
Charges sociales sur congés payés, Précarité	115 443.21	94 516.86
ETAT ET COLLECTIVITES	**101 537.04**	**98 896.00**
TVA à payer et collectée	37 732.05	37 545.77
Taxes sur les salaires	63 804.99	61 350.23
DETTES DIVERSES	**11 255 100.57**	**11 477 833.64**
A.F.M.	8 421 421.17	8 421 421.17
AFM autres dettes	792 852.37	817 748.37
C.E.	2 042.40	289.05
HandiEM	30 292.16	19 776.12
Avances reçues sur subventions	2 008 492.47	2 218 598.93
Produits constatés d'avance	**2 883 515.46**	**2 051 412.28**
TOTAL III	**23 663 614.48**	**21 519 267.43**
TOTAL GENERAL	**45 966 644.37**	**36 394 897.00**

I.3 Compte de résultat au 31 Décembre 2011 (Charges)

CHARGES	2011	2010
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS STOCKES	**227 117.27**	**245 055.73**
Consommables de labo	227 117.27	245 055.73
VARIATION DE STOCK	**372.36**	**176.92**
AUTRES ACHATS	**4 902 208.86**	**4 809 418.77**
Achats d'études et prestations	1 683 613.30	1 237 316.04
Entretien, Petit équipement	210 545.17	355 954.58
Autres fournitures	444 404.86	256 921.03
Consommables de labo non stockés	2 563 645.53	2 959 227.12
SERVICES EXTERIEURS	**4 605 743.43**	**4 461 514.41**
Sous traitance	940 902.33	589 581.99
Redevances Crédit Bail mobilier	4 353.45	0.00
Locations	2 178 119.92	2 238 051.79
Entretien, réparations, maintenance	1 278 355.45	1 307 204.28
Assurances	149 211.17	244 078.38
Documentation, séminaires	54 801.11	82 597.97
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	**1 465 699.47**	**1 501 793.49**
Personnel extérieur	0.00	662.43
Honoraires	731 042.63	948 616.84
Publicité, Relations publiques	16 499.04	21 105.37
Transport	149 217.48	131 459.78
Missions et déplacements	245 424.34	284 842.82
Frais postaux, téléphone	81 157.37	88 747.26
Services bancaires	18 263.62	16 359.41
Prestations diverses	224 094.99	9 999.58
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	**1 206 123.67**	**1 179 500.66**
Taxes sur les salaires	812 253.76	792 928.06
Formation, Participation construction	248 880.37	257 537.39
Taxe d'habitation	100 302.00	97 523.00
Taxe foncière	7 969.00	7 914.00
Autres impôts	36 718.54	23 598.21
CHARGES DE PERSONNEL	**12 077 719.77**	**11 870 810.44**
Rémunération du personnel	8 052 648.40	7 904 230.39
Charges sociales et prévoyance	3 683 706.43	3 632 415.83
Autres charges sociales	341 364.94	334 164.22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	**1 254 156.09**	**1 413 569.93**
Immobilisations incorporelles	54 307.45	70 695.04
Immobilisations corporelles	1 199 848.64	1 342 874.89
DOTATIONS AUX PROVISIONS	**191 357.00**	**416 938.30**
Provision pour dépréciation créances	2 000.00	137 305.30
Provision pour risque	189 357.00	279 633.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONS	**202 367.00**	0.00
AUTRES CHARGES	**42 475.02**	**4.82**
TOTAL I	**26 175 339.94**	**25 898 783.47**
CHARGES FINANCIERES	**3 386.69**	**2 904.59**
Charges d'interêts	265.36	26.72
Pertes de change	3 121.33	2 877.87
TOTAL II	**3 386.69**	**2 904.59**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**133 010.46**	**102 162.15**
TOTAL III	**133 010.46**	**102 162.15**
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	**795 894.37**	**668 107.34**
Personnel	674 413.00	568 882.00
Fonctionnement	121 481.37	99 225.34
TOTAL IV	**795 894.37**	**668 107.34**
EXCEDENT	**1 392 462.04**	**59 722.36**
TOTAL GENERAL	**28 500 093.50**	**26 731 679.91**

I.4 Compte de résultat au 31 Décembre 2011 (Produits)

PRODUITS	2011	2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
PRESTATIONS DE SERVICES	**174 943.23**	**400 193.75**
PRODUCTION IMMOBILISEE	**0.00**	**3 500.00**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AFM	**23 470 573.17**	**21 039 039.13**
Subvention AFM	23 444 834.85	21 039 039.13
Subvention AFM appel d'offres	25 738.32	0.00
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**2 079 875.11**	**2 945 155.09**
Subventions de l'Europe	195 301.88	513 548.94
Subventions diverses	212 635.43	494 489.21
Subventions Projet Genethon Bioprod	3 946.80	265 453.45
Subventions Projet Adna	1 667 991.00	1 671 663.49
REPRISE SUR PROVISIONS	**261 112.81**	**42 449.77**
Reprise provisions pour risques	261 112.81	42 449.77
TRANSFERT DE CHARGES	**617.21**	**1 640.50**
Transfert d'exploitation	617.21	1 640.50
AUTRES PRODUITS	**334 245.69**	**102 273.34**
Produits divers gestion	131 878.69	102 273.34
Dons affectés à Genethon Bioprod	202 367.00	
TOTAL I	**26 321 367.22**	**24 534 251.58**
PRODUITS FINANCIERS	**62 687.12**	**32 608.36**
Profit sur change	14 245.12	203.96
Produits nets sur VMP	48 442.00	32 404.40
TOTAL II	**62 687.12**	**32 608.36**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 320 144.79**	**1 496 712.63**
Produits exceptionnels	36 520.48	64 102.69
Réintégration sub. Équipement AFM	1 215 131.06	1 324 989.82
Réintégration autres sub. Équipement	68 493.25	107 620.12
TOTAL III	**1 320 144.79**	**1 496 712.63**
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	**795 894.37**	**668 107.34**
INSERM, UNIVERSITE, CNRS	795 894.37	668 107.34
TOTAL IV	**795 894.37**	**668 107.34**
INSUFFISANCE		
TOTAL GENERAL	**28 500 093.50**	**26 731 679.91**

II. ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT ARRETES LE 31 DECEMBRE 2011

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux dispositions du règlement CRC (comité de la réglementation comptable) n°99.01 du 16/02/99, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, et de continuité d'exploitation. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011. Les notes annexes font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

ANNEXE 1

Observations concernant les méthodes comptables

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

Notes sur le bilan

⇨ **Immobilisations**

(voir annexes 2 et 3)

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

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

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

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

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

Immobilisations financières
Genethon détient 60% du capital de la Société par Actions Simplifiée Genosafe créée le 2 septembre 2003 qui a pour objet la fourniture de services de recherche appliquée dédiés à la sécurité spécifique des médicaments de thérapie génique et cellulaire. Le capital social a été libéré à hauteur de la moitié de son montant à la date de la constitution de la société. Le solde du capital a été entièrement libéré fin 2005.
Les titres de participations étaient au 31/12/06 évalués à leur coût d'acquisition à hauteur de 720 keuros et dépréciés en totalité. En décembre 2007, une augmentation de capital a été réalisée à hauteur de 600 keuros pour Genethon afin de reconstituer les fonds propres qui sont redevenus supérieurs à la moitié du capital social. L'exercice 2011 de Genosafe fait apparaître un bénéfice net de 189.6 keuros.

⇨ **Actif Circulant**

Stocks
Les stocks sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré. Les entrées en stocks correspondent au montant des achats stockés, les sorties ont été ajustées de façon à ce que le stock final comptable corresponde à l'inventaire physique.
Les stocks concernent du petit matériel de laboratoire, des matières premières, des fournitures consommables.
L'inventaire physique a été réalisé le 21 décembre 2011. Aucune provision pour dépréciation n'a été pratiquée.

Créances
a) Créances clients et comptes rattachés:
Au 31 décembre 2011, le montant brut du poste clients s'élève à 321.4 keuros.
Enregistrées à la réalisation de la prestation, elles correspondent à des facturations concernant la Banque d'ADN, l'imagerie, des prestations de l'Ecole de l'ADN, des remboursements de formation et le site de Biopoduction.

b) Subventions à recevoir :
Ce poste s'élève au 31 décembre 2011 à 11 461 keuros. Il comprend la subvention générale de l'AFM au titre de l'année 2011 pour 8 858 keuros. Le reste est constitué de subventions européennes et de diverses subventions publiques et privées ainsi que de la subvention pour la construction du site de Bioproduction.

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

c) Avance remboursable à recevoir : pour 460.3 keuros.
Il s'agit de l'avance remboursable à recevoir calculée au titre de l'année 2011 dans le cadre du programme ADNA financé par l'OSEO. Ce programme « Avancées Diagnostiques pour de nouvelles approches thérapeutiques » est consacré au développement de thérapies innovantes pour les maladies neuromusculaires.

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

e) Charges constatées d'avance
Il s'agit des charges d'exploitation facturées en 2011 et se rapportant à l'année 2012.

⇨ **Fonds Associatifs**

a) Les Fonds propres

Tableau des mouvements de Fonds Propres :

	2010	Diminution	Augmentation	2011
Report à nouveau	- 1 024 418		59 722	- 964 696
Mali de fusion	- 5 057 331			- 5 057 331
Insuffisance/ excédent de la période	59 722	- 59 722	1 392 462	1 392 462
TOTAL des Fonds propres	**- 6 022 026**	**- 59 722**	**1 452 184**	**- 4 629 564**

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

b) Autres Fonds associatifs

Tableau des mouvements des autres Fonds associatifs :

	Subvention d'équipement à fin 2010	Dotation 2011	Reprise 2011	Réintégrations 2011	Subvention d'équipement à fin 2011
1.1- AFM SUBV. D'EQUIPEMENT	**5 880 409**	**870 165**	**-80 053**	**-1 135 078**	**5 535 443**
REGION 1998	*6 541*	-	-	- *6 398*	*143*
REGION 2000	*36 101*	-	-	- *14 453*	*21 648*
REGION 2002	*123 231*	-	-	- *26 110*	*97 122*
REGION 2005	*41 188*	-	-	- *18 444*	*22 744*
CONSEIL GENERAL 2002	*1 332*	-	-	- *1 118*	*214*
CONSEIL GENERAL 2009	*7 033*	-	-	- *1 671*	*5 362*
CONSEIL GENERAL 2010	*1 457*	-		- *300*	*1 158*
1.2- TOTAL SUBV. D'EQUIPEMENT HORS AFM	**216 884**	**-**	**-**	**- 68 493**	**148 391**
1- SS-TOTAL SUBVENTION D'EQUIPEMENT	**6 097 292**	**870 165**	**- 80 053**	**- 1 203 571**	**5 683 833**
AFM	*2 423 910*	*926 319*	-	-	*3 350 229*
GENOPOLE	*1 508 263*	*182 373*	-	-	*1 690 636*
CONSEIL GENERAL	*4 566 212*	*2 433 788*	-	-	*7 000 000*
REGION IDF	*5 224 800*	*2 775 200*	-	-	*8 000 000*
2- SS-TOTAL SUBV. CONSTRUCTION	**13 723 185**	**6 317 680**	**-**	**-**	**20 040 865**
3- Fonds dédiés sur dons manuels affectés		**202 367**			**202 367**
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**19 820 478**	**7 390 212**	**- 80 053**	**- 1 203 571**	**25 927 065**

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

Engagements reçus :

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

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

Le solde du budget estimé à 5.5M€ est financé par l'AFM.
Il a déjà été comptabilisé 20 040.9 keuros en immobilisation en cours au 31 décembre 2011. Cette somme correspond aux factures reçues à cette date : elles sont enregistrées au fur et à mesure de l'avancement des travaux dans la limite de l'engagement accordé par chacun des financeurs.

⇨ **Provisions**

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

Provisions pour indemnités de départ à la retraite
Cette provision a été calculée à partir des éléments suivants, en conformité avec les dispositions de l'Accord National Interprofessionnel- (ANI) du 11 janvier 2008, repris par la loi de modernisation du marché du travail en date du 25 juin 2008 : âge et ancienneté des salariés, taux de progression des salaires 2%, taux d'actualisation 3.75%, taux de mortalité retenue TD00-02, âge de départ à la retraite retenu 65 ans. Ces dispositions portent ainsi les indemnités de départ à la retraite à 1/5ème de mois par année d'ancienneté, auquel s'ajoute 2/5ème de mois par année au-delà de 10 ans d'ancienneté. Cette année, le calcul de l'IDR se traduit par un ajustement de la dotation de 80.7 keuros qui porte l'estimation 2011 des engagements de retraite à 595.5 keuros.

	2010	Dotation 2011	Reprise 2011	2011
Provision pour risque	562 353	108 653	- 261 006	410 000
Provision retraite (IDR)	514 825	80 704		595 529
TOTAL	**1 077 178**	**189 357**	**- 261 006**	**1 005 529**

⇨ **Dettes**

Emprunts et dettes financières : 5 066.1 keuros. Il s'agit du montant au 31 décembre 2011 de l'avance remboursable financée par l'OSEO au titre du programme ADNA. Le remboursement de cette avance est conditionné au succès d'un des projets financés dans le cadre de ce programme, dans un délai maximal de 15 ans.

Dettes d'exploitation
Ces dettes concernent :
- les dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 3 203.2 keuros
- les dettes sociales et fiscales pour : 1 245.2 keuros

Autres dettes
Cette rubrique est constituée par :
- un compte d'avance de l'AFM pour un montant de 8 421.4 keuros. Cette dette avait été consentie à la première association GENETHON au démarrage de l'activité, elle sert de garantie pour le mali de fusion qui fait apparaître des fonds propres négatifs,
- la ligne de prêt de l'AFM s'élève à 792.9 keuros : 24.9 keuros lui ont été remboursés en 2011.
- l'avance de subvention versée par l'AFM pour 2 008.5 keuros dans le cadre du projet Genethon Bioprod.

Produits constatés d'avance
Les 2 883.5 keuros correspondent à une partie des subventions versées en 2011 mais se rapportant aux exercices suivants.

Notes sur le Compte de Résultat

Le résultat de l'exercice est un excédent de 1 392.5 keuros.

⇨ **Les charges**

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont en très légère augmentation par rapport à 2010 : +1.1% (26 175.3 keuros en 2011 contre 25 898.8 keuros l'année précédente)

Charges exceptionnelles : 133 keuros
Elles correspondent à des charges sur exercices antérieurs pour 99.9 keuros et aux valeurs nettes comptables des immobilisations sorties pour 33.1 keuros.

⇨ **Les produits**

Produits d'exploitation
Les produits d'exploitation s'élèvent à 26 321.4 keuros contre 24 534.3 keuros l'année précédente.

- Les prestations de services représentent 174.9 keuros en 2011. Elles sont enregistrées à la réalisation des prestations.

- **Subventions d'exploitation** : Il s'agit de la subvention générale d'exploitation de l'AFM pour 23 470.6 keuros, des subventions européennes pour 195.3 keuros, de la subvention pour le programme ADNA financée par l'OSEO pour 1 668 keuros, de la subvention pour le projet Genethon Bioprod pour 3.9 keuros et de subventions diverses pour 212.6 keuros.

- Les autres produits concernent d'une part, pour 202.4 keuros, des dons ISF/ IR collectés auprès de donateurs directement contactés par l'AFM pour le compte de Genethon, et affectés à Genethon Bioprod et d'autres part, pour 131.9 keuros, essentiellement des remboursements liés à des congés de formation ainsi que des redevances de brevets.

Produits Exceptionnels : pour un montant de 1 320.1 keuros. Ils correspondent à des produits sur exercices antérieurs pour 12.4 keuros, à la valeur des immobilisations cédées pour 24.1 keuros et aux réintégrations de la quote-part des dotations correspondant aux subventions d'équipement pour 1 215.1 keuros (AFM) et 68.5 keuros (autres).

Evaluation des Contributions : 795.9 keuros
Les montants mentionnés sous cette rubrique correspondent à la valorisation des salaires des collaborateurs salariés des organismes extérieurs (Inserm, Cnrs, Ephe et Université d'Evry) détachés à Généthon et aux achats passés sur des crédits gérés par l'INSERM et l'Université d'Evry.

	2011
Personnel	**674.4**
Autres achats	**121.5**
Matériel	**-**
Total	**795.9**

Effectif Salarié :

Effectif salarié moyen 2011 : 205.8

Effectif salarié cadre : 96.2 ETP
Effectif salarié non-cadre : 101.7 ETP
Total effectif salarié : 197.9 ETP

Les Droits individuels à formation (DIF) acquis par les salariés en 2011 sont de 16 074.5 heures.

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

Honoraires du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de sa mission légale pour la certification des comptes ont été comptabilisés pour 20 484.13€ sur l'exercice 2011.
Les honoraires du Commissaires aux Comptes au titre des diligences directement liées ont été comptabilisés pour 10 261.68€ sur l'exercice 2011.

ANNEXE 2

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2011 (en euros)

	Montants Début exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	652 650	34 291	0	686 941
Brevets	10 000	0	0	10 000
Immo. incorpor. en cours	0	75 564	0	75 564
TOTAL 1	662 650	109 855	0	772 505
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillages	42 657	23 968	0	66 625
Install. agence. amenagem.	1 366 630	26 973	0	1 393 603
Véhicules	43 618	0	0	43 618
Matériel informatique	1 415 914	59 447	4 154	1 471 207
Matériel de bureau	49 666	0	0	49 666
Petit matériel de laboratoire	49 182	0	153	49 029
Gros matériel de laboratoire	13 179 322	186 827	99 787	13 266 362
Séquenceurs	314 099	0	0	314 099
Mobilier de bureau	324 551	6 387	0	330 937
Mobilier évenementiel	7 194	0	0	7 194
Immo. corpor. en cours Construction Genopole	1 508 263	182 373	0	1 690 636
Immo. corpor. en cours Construction CG91	3 869 662	3 104 591	0	6 974 253
Immo. corpor. en cours Construction Région IDF	4 427 786	3 542 753	0	7 970 539
Immo. corpor. en cours Construction AFM	2 243 075	1 305 885	0	3 548 960
Acompte Sur Immo En Cours Construct	1 674 400	69 152	1 612 507	131 045
Immo corpor. En cours- Matériel	0	251 294	0	251 294
TOTAL 2	30 516 018	8 759 649	1 716 601	37 559 066
Immobilisations financières				
Dépôts	60 034	2 007	0	62 041
Titres de Participations en actions	1 320 000	0	0	1 320 000
Versements à effectuer	0	0	0	0
TOTAL 3	1 380 034	2 007	0	1 382 041
TOTAL GENERAL 1+2+3	32 558 702	8 871 511	1 716 601	39 713 612

ANNEXE 3

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2011 (en euros)

	Montants Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	510 005	52 879	0	562 884
Brevets	4 560	1 429	0	5 988
Immo. incorpor. en cours	0	0	0	0
TOTAL 1	514 565	54 307	0	568 872
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillages	30 182	8 598	0	38 780
Install. agence. amenagem.	734 241	129 689	0	863 930
Véhicules	27 520	3 364	0	30 884
Matériel informatique	1 282 016	60 880	4 154	1 338 741
Matériel de bureau	38 995	5 088	0	44 083
Petit matériel de laboratoire	49 182	0	153	49 029
Gros matériel de laboratoire	8 475 732	967 619	66 669	9 376 682
Séquenceurs	309 648	4 450	0	314 099
Mobilier de bureau	203 059	20 531	0	223 589
Mobilier évenementiel	3 959	480	0	4 439
Immo. corpor. en cours Construction Genopole	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction CG91	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction Région IDF	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction AFM	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Mat Labo	0	0	0	0
Acompte Sur Immo En Cours Construct	0	0	0	0
TOTAL 2	11 154 532	1 200 699	70 976	12 284 255
Immobilisations financières				
Dépôts	0	0	0	0
Titres de particiaptions en actions	0	0	0	0
Dépreciation titres de participations	720 000	0	0	720 000
TOTAL 3	720 000	0	0	720 000
TOTAL GENERAL 1+2+3	12 389 097	1 255 006	70 976	13 573 128

ANNEXE 4

ETAT DES CREANCES ET DETTES AU 31 DECEMBRE 2011

CREANCES	Montant Brut	Liquidité de l'actif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé	62 041	0	0	0	62 041
Créances de l'actif circulant					
Clients	321 403	321 403	0	0	0
Personnel	3 986	3 986	0	0	0
Divers dont:					
Subvention à recevoir	11 460 984	11 460 984	0	0	0
Avance remboursable à recevoir	460 307	460 307	0	0	0
Dons manuels affectés à recevoir	48 747	48 747	0	0	0
Débiteur divers	11 858	11 858	0	0	0
TOTAL	12 369 326	12 307 285	0	0	62 041

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts Et Dettes Financières Diverses					
Avances conditionnées de l'Etat	5 066 088	0	0	0	5 066 088
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 203 214	3 203 214	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	1 245 200	1 245 200	0	0	0
Avances reçues sur subventions	2 008 492	2 008 492	0	0	0
Autres dettes	9 246 608	32 335	0	0	9 214 274
TOTAL	20 769 602	6 489 241	0	0	14 280 361