

MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE REGIONAL - M.D.E.R

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue Sainte Barbe
13203 Marseille

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE REGIONAL - M.D.E.R

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue Sainte Barbe
13203 Marseille

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE REGIONAL - M.D.E.R, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification 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.

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 financier du Bureau et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 2 juillet 2012

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Hugues DESGRANGES

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

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 | 3 281 | 3 281 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 15 235 | 15 235 | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 81 411 | 67 883 | 13 528 | 23 925 | 10 397 | 43.46 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 4 277 | : | 4 277 | 4 277 | | | |
| TOTAL I | 104 204 | 86 899 | 17 305 | 28 202 | 10 397 | 56.87 | |
| 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 | | | | | | |
| | Autres créances | 241 589 | | 241 589 | 166 406 | 75 183 | 45.18 |
| Valeurs mobilières de placement | 350 926 | | 350 926 | | 350 926 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 12 322 | | 12 322 | 264 628 | 252 306 | 95.34 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 12 577 | | 12 577 | 27 327 | 14 750 | 53.98 | |
| TOTAL III | 617 412 | | 617 412 | 458 361 | 159 051 | 34.70 | |
| 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) | 721 618 | 86 899 | 635 219 | 486 563 | 148 656 | 30.55 | |

- (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 | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 172 127 | 168 005 | 4 122 | 2.45 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 1 671 | 1 122 | 2 451 | 59.47 |
| | 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 | | 173 798 | 172 127 | 1 671 | 0.97 |
| | Comptes de liaison | | | | |
| | TOTAL II | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 61 172 | 55 168 | 6 004 | 10.88 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 220 428 | 90 728 | 129 700 | 142.95 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | TOTAL III | 281 600 | 145 896 | 135 704 | 93.01 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 3 026 | | 3 026 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 65 648 | 61 696 | 3 952 | 6.41 |
| | Dettes fiscales et sociales | 106 069 | 96 844 | 9 226 | 9.53 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 5 078 | 10 000 | 4 922 | 49.22 |
| | TOTAL IV | 5 078 | 10 000 | 4 922 | 49.22 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 335 219 | 186 563 | 148 656 | 80.95 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

174 743 158 540
3 026

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 31/12/2011 12 | 31/12/2010 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | | | | |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 152 374 | 932 300 | 220 074 | 23.61 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 75 631 | 95 017 | 19 386 | 20.40 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 34 950 | 37 850 | 2 900 | 7.66 |
| Autres produits | 247 | 187 | 60 | 32.09 |
| TOTAL I | 1 263 201 | 1 065 354 | 197 848 | 18.57 |
| 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 | 383 818 | 365 283 | 18 535 | 5.07 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 44 171 | 43 513 | 658 | 1.51 |
| Salaires et traitements | 448 529 | 438 016 | 10 513 | 2.40 |
| Charges sociales | 229 824 | 221 194 | 8 631 | 3.90 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 10 397 | 8 903 | 1 494 | 16.78 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 6 004 | 9 208 | 3 205 | 34.80 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 343 | 406 | 62 | 15.38 |
| TOTAL II | 1 123 086 | 1 086 522 | 36 564 | 3.37 |
| I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 140 116 | -21 168 | 161 284 | 761.92 |
| 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 | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2011 | 12 | 31/12/2010 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 944 | | 228 | | 716 | 313.83 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | 944 | | 228 | | 716 | 313.83 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 449 | | | | 2 449 | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | 2 449 | | | | 2 449 | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 1 505 | | 228 | | 1 733 | 759.67 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+V-VI) | 138 611 | | 20 940 | | 159 551 | 761.94 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 724 | | 315 | | 2 408 | 763.32 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | 2 724 | | 315 | | 2 408 | 763.32 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 9 671 | | 5 282 | | 4 389 | 83.10 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | 9 671 | | 5 282 | | 4 389 | 83.10 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 6 947 | | 4 966 | | 1 981 | 39.89 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 293 | | | | 293 | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 1 266 869 | | 1 065 897 | | 200 972 | 18.85 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 1 35 493 | | 1 091 804 | | 13 695 | 4.00 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 131 376 | | 25 906 | | 157 271 | 607.10 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 53 599 | | 76 020 | | 22 421 | 29.49 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 183 299 | | 45 991 | | 137 308 | 298.55 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 1 671 | | 4 122 | | 2 451 | 59.47 |

SOMMAIRE**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

| | |
|--|---|
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |
| Informations générales complémentaires | X |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

| | |
|--|---|
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Tableau de variation des fonds associatifs | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Tableau de suivi des fonds dédiés | X |
| Autres immobilisations incorporelles | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X |
| Evaluation des amortissements | X |
| Evaluation des créances et des dettes | X |
| Dépréciation des créances | X |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | X |
| Disponibilités en Euros | X |
| Produits à recevoir | X |
| Charges à payer | X |
| Charges et produits constatés d'avance | X |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|---|---|
| Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources | X |
| Rémunération des dirigeants | X |
| Ventilation de l'effectif moyen | X |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

| | |
|--|---|
| Montant des engagements financiers | X |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X |
| Droit individuel à la formation | X |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

| | |
|-----------------------|---|
| Transferts de charges | X |
|-----------------------|---|

NA = Non Applicable NS = Non significative

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Contribution des branches d'activités à la formation du résultat**

Branche Mder : + 1 671 €

Branche Pmde : + 0 €

Résultat total : + 1 671 €

Comptabilisation des subventions

Les subventions sont comptabilisées sur la base de la notification de leur attribution.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 281 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 15 235 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 5 740 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 75 671 | | |
| TOTAL | 96 646 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 4 277 | | |
| TOTAL | 4 277 | | |
| TOTAL GENERAL | 104 204 | | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 3 281 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 15 235 | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 5 740 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 75 671 | |
| TOTAL | | | 96 646 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 4 277 | |
| TOTAL | | | 4 277 | |
| TOTAL GENERAL | | | 104 204 | |

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 | 3 281 | | | 3 281 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 15 235 | | | 15 235 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 739 | 1 149 | | 4 888 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 53 747 | 9 248 | 0- | 62 995 |
| TOTAL | 72 721 | 10 397 | 0- | 83 118 |
| TOTAL GENERAL | 76 002 | 10 397 | 0- | 86 399 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 149 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 248 | | | | |
| TOTAL | 10 397 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 10 397 | | | | |

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 168 005 | 4 122 | | 0 | 172 127 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 4 122 | 4 122 | 1 671 | 0 | 1 671 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 172 127 | | 1 671 | 0 | 173 798 |

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 | 55 168 | 6 004 | | 1 | 61 172 |
| TOTAL | 55 168 | 6 004 | | 1 | 61 172 |
| TOTAL GENERAL | 55 168 | 6 004 | | 1 | 61 172 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 6 004 | | | |

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 | 4 277 | 0 | 4 277 |
| Personnel et comptes rattachés | 1 036 | 1 036 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 3 611 | 3 611 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 223 450 | 223 450 | |
| Débiteurs divers | 13 492 | 13 492 | |
| Charges constatées d'avance | 12 577 | 12 577 | |
| TOTAL | 258 443 | 254 166 | 4 277 |

ANNEXE

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

| 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 | 3 026 | 3 026 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 65 648 | 65 648 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 34 172 | 34 172 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 67 740 | 67 740 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 227 | 227 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 931 | 3 931 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 078 | 5 078 | | |
| TOTAL | 179 821 | 179 821 | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant engager en fin d'exercice |
|-------------------------|------------------------|---|--|---|--|
| | | A | B | C | D = A -B +C |
| Sub. branche PMDE | 13 741 | 13 741 | 4 288 | | 9 453 |
| Sub. branche BCA | 30 996 | 30 996 | 17 974 | | 13 022 |
| Sub. Etat complém. 2010 | 30 042 | 30 042 | 15 388 | | 14 654 |
| Sub. Région compl. 2010 | 15 949 | 15 949 | 15 949 | | |
| Sub. Etat complém. 2011 | | | | 168 725 | 168 725 |
| Sub. Région compl. 2011 | | | | 14 574 | 14 574 |
| TOTAL | 90 728 | 90 728 | 53 599 | 183 299 | 220 428 |

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Logiciel | Linéaire | 3 ans |
| Installations générales | Linéaire | 5 ans |
| Installations / agenc. div. | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 3 à 5 ans |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Néant.

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 170 |
| Dettes fiscales et sociales | 58 172 |
| Total | 69 341 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 12 577 |
| Total | | 12 577 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 5 078 |
| Total | | 5 078 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---------------------------------------|-----------|
| Subvention en provenance de l'Etat | 630 000 |
| Subvention en provenance de la Région | 522 374 |
| Cotisation des adhérents | 34 950 |
| Transfert de charges | 75 631 |
| Divers | 247 |
| Total | 1 263 202 |

Rémunération des dirigeants

| Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance | Montant |
|--|---------|
| Total | 104 423 |

Effectif moyen

| | Personnel salarie | Personnel mis à la dis- position de l'entreprise |
|----------|----------------------|---|
| Cadres | 5 | |
| Employés | 6 | |
| Total | 11 | |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Caution du Crédit Lyonnais au profit de la société GESTIPAR sur dépôt de garantie de loyer pour un montant de 16684 € et pour une durée indéterminée.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|-----------------------|--------------|---------|
| Ensemble du personnel | | 61 172 |
| Engagement total | | 61 172 |

Hypothèses de calculs retenues

La provision comptabilisée a été calculée en fonction des hypothèses suivantes :

- Les engagements sont calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées,
- Mode de départ : volontaire,
- Age départ : 65-67 ans (Départ à taux plein),
- Taux de charges sociales : 50 %,
- Probabilité annuelle de départ : 5 %,
- Taux de progression des salaires : 3%,
- Table de mortalité : INSEE 2010,
- Taux d'actualisation : 4,6 %. Il s'agit du taux IBOXX Corporates AA.

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité | 55 443 | 5 729 | 61 172 |

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 703 heures.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Transferts de charges**

| Nature | Montant |
|--|---------|
| Transfert de charges divers (rembours. sécurité sociale) | 12 791 |
| Refacturation aux partenaires relative à la mission ITER | 10 903 |
| Refacturation aux partenaires relative au BCA | 42 000 |
| Refacturation aux partenaires relative à l'ESTEC | 9 937 |
| Total | 75 631 |