

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION INSTITUT MAUPERTUIS
Contour A. de St Exupéry
Campus de Ker Lann
35170 BRUZ

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 704 231 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	275 898 Euros
- Résultat net comptable,	24 217 Euros

Fait à RENNES
Le 10/04/2012

Joëlle SABOT
Expert Comptable Associé

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	4 106	3 542	564	697	133	19.03
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 905 109	1 063 282	841 827	1 087 473	245 646	22.59
	Autres immobilisations corporelles	448 467	269 688	178 779	210 730	31 951	15.16
	Immobilisations en cours				3 930	3 930	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	2 357 696	1 336 511	1 021 186	1 302 845	281 659	21.62
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	29 759		29 759	9 600	20 159	209.99
	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	135 584	31 038	104 546	260 602	156 055	59.88
	Autres créances	238 096		238 096	70 504	167 592	237.71
Valeurs mobilières de placement				160 000	160 000	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	275 357		275 357	471 608	196 251	41.61	
Charges constatées d'avance (3)	35 288		35 288	16 375	18 913	115.50	
	TOTAL III	714 083	31 038	683 045	988 688	305 643	30.91
Comptes de Régularisation							
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)	3 071 779	1 367 548	1 704 231	2 291 533	587 302	25.63

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 814	4 814				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	366 641	326 192	40 448	12.40		
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	24 217	40 448	16 231	40.13		
	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	874 007	1 225 259	351 252	28.67			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 269 678	1 596 713	327 035	20.48		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		1 410	1 410	100.00		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	34 231	34 231				
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	34 231	35 641	1 410	3.96		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	94 351	194 558	100 207	51.50		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 451	34 426	38 024	110.45		
	Dettes fiscales et sociales	95 333	135 809	40 476	29.80		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 028	10 028	100.00		
	Autres dettes	40 894	40 894				
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	97 291	243 461	146 170	60.04		
	TOTAL IV	400 321	659 178	258 857	39.27		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 704 231	2 291 533	587 302	25.63		

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

303 030 564 827

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

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	275 898	266 917	8 981	3.36
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	275 898	266 917	8 981	3.36
Production stockée	20 159	7 595	27 754	365.42
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	646 085	529 183	116 902	22.09
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 012	37	8 976	NS
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3	1	2	240.23
TOTAL I	951 159	788 543	162 615	20.62
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)	6 811	4 621	2 189	47.38
Autres achats et charges externes	388 256	279 396	108 860	38.96
Impôts, taxes et versements assimilés	31 356	22 023	9 333	42.38
Salaires et traitements	381 131	358 085	23 046	6.44
Charges sociales	153 694	143 037	10 656	7.45
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	351 821	345 151	6 669	1.93
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 410	1 410	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	91	1	90	NS
TOTAL II	1 313 159	1 153 725	159 434	13.82
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	362 001	365 183	3 181	0.87
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	9 097	6 813	2 284	33.52
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	9 097	6 813	2 284	33.52
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 168	5 698	1 530	26.85
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	4 168	5 698	1 530	26.85
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 928	1 115	3 813	341.96
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	357 073	364 067	6 994	1.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 618	2 618	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	351 252	504 458	153 206	30.37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	351 252	507 076	155 824	30.73
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 158	3 158	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		76 637	76 637	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		79 795	79 795	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	351 252	427 281	76 029	17.79
Impôts sur les bénéfices (IX)	30 038	22 766	52 804	231.94
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 311 506	1 302 432	9 074	0.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 287 289	1 261 984	25 305	2.01
SOLDE INTERMEDIAIRE	24 217	40 448	16 231	40.13
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	24 217	40 448	16 231	40.13

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	12 000	16 200	4 200-	25.93-
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	12 000	16 200	4 200-	25.93-
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	12 000	16 200	4 200-	25.93-
Prestations				
TOTAL	12 000	16 200	4 200-	25.93-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	564	697	133	19.03
20500000 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE	4 106	4 106		
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROITS	3 542	3 409	133	3.89
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	841 827	1 087 473	245 646	22.59
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	1 095 784	1 050 617	45 167	4.30
21541000 INVESTISSEMENT FEDER	809 325	791 061	18 264	2.31
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	808 806	653 380	155 426	23.79
28154100 AMT INVESTISSEMENT FEDER	254 476	100 824	153 652	152.40
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 779	210 730	31 951	15.16
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	377 302	377 302		
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INF	50 883	46 968	3 916	8.34
21840000 MOBILIER	20 281	13 537	6 744	49.82
28181000 AMORT INSTALL GENERALES	214 891	177 106	37 785	21.33
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	44 897	41 829	3 068	7.33
28184000 AMORT.MOBILIER	9 900	8 142	1 758	21.59
IMMOBILISATIONS EN COURS		3 930	3 930	100.00
23100000 IMMOBILISATION EN COURS		3 930	3 930	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15	15		
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 021 186	1 302 845	281 659	21.62
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	29 759	9 600	20 159	209.99
31000000 EN COURS	29 759	9 600	20 159	209.99
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	104 546	260 602	156 055	59.88
41100000 CLIENTS	48 565	215 486	166 921	77.46
41600000 CLIENTS DOUTEUX	37 121	37 121		
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABL	49 898	39 033	10 865	27.84
49100000 PROV.DEPR.CPTES CLIENTS	31 038	31 038		
AUTRES CREANCES	238 096	70 504	167 592	237.71
43740000 ASSEDIC	36		36	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	62 259		62 259	
44562000 TVA SUR INVESTISSEMENTS	159		159	
44566000 TVA SUR FRAIS	946	2 022	1 076	53.20
44580000 TVA A REGULARISER	25 244	25 244		
44586000 TVA SUR FACTURES A RECEV	424	342	81	23.68
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVO	149 028	42 895	106 133	247.42
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		160 000	160 000	100.00
50800000 VALEURS MOB.DE PLACEMENT		160 000	160 000	100.00
DISPONIBILITES	275 357	471 608	196 251	41.61
51200000 LIVRET BLEU CMB	51 042	50 388	654	1.30
51210000 CMB	28 542	9 339	19 202	205.61
51220000 LIVRET B	195 773	411 881	216 108	52.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	4 814	4 814		
10260000 SUBV AFFECTES BIENS RENOUVELAB	4 814	4 814		
AUTRES RESERVES	366 641	326 192	40 448	12.40
10680000 AUTRES RESERVES	366 641	326 192	40 448	12.40
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	24 217	40 448	16 231-	40.13-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	874 007	1 225 259	351 252-	28.67-
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	2 143 503	2 143 503		
13900000 SUBVENTION EQUIPEMENT	1 269 496-	918 244	351 252-	38.25-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 269 678	1 596 713	327 035-	20.48-
PROVISIONS POUR CHARGES		1 410	1 410-	100.00-
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		1 410	1 410-	100.00-
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	34 231	34 231		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTION	34 231	34 231		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	34 231	35 641	1 410-	3.96-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	94 351	194 558	100 207-	51.50-
16420000 EMPRUNT MOINS D'UN AN	94 351	100 207	5 856-	5.84-
16422000 EMPRUNT DE UN A CINQ ANS		94 351	94 351-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	72 451	34 426	38 024	110.45
40100000 FOURNISSEURS	63 552	27 220	36 332	133.47
40810000 FACTURES NON PARVENUES	8 898	7 206	1 692	23.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	95 333	135 809	40 476-	29.80-
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS	5 014	786	4 228	537.85
42820000 PROV.POUR CONGES A PAYER	20 310	19 270	1 040	5.40
43100000 SECURITE SOCIALE-URSSAF	16 431	33 519	17 088-	50.98-
43720000 CAISSES PREVOYANCE	1 872		1 872	
43730000 CAISSES DE RETRAITE	14 756	12 641	2 115	16.73
43740000 ASSEDIC		5 557	5 557-	100.00-
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	8 530	8 100	430	5.31
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 916	5 916-	100.00-
44550000 TVA A DECAISSER	2 839	921	1 918	208.25
44570000 TVA COLLECTEE	13 002	40 318	27 316-	67.75-
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABL	8 177	6 397	1 781	27.84
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	4 401	2 385	2 017	84.57
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		10 028	10 028-	100.00-
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		10 028	10 028-	100.00-
AUTRES DETTES	40 894	40 894		
46760000 TVA SUR INVEST SUBVENTIONNES	40 894	40 894		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	97 291	243 461	146 170-	60.04-
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	97 291	243 461	146 170-	60.04-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	275 898	266 917	8 981	3.36
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	264 367	265 398	1 031-	0.39-
70610000 VENTES EXPORT	9 800		9 800	
70800000 COTISATIONS ASSOCIATION	1 201	1 291	90-	6.99-
70810000 VTES PROD FAB,PREST SERV	531	229	303	132.43
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	275 898	266 917	8 981	3.36
PRODUCTION STOCKEE	20 159	7 595-	27 754	365.42
71340000 TRAVAUX EN COURS	20 159	7 595-	27 754	365.42
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	646 085	529 183	116 902	22.09
74320000 SUBVENTION 2008/2009		94 154	94 154-	100.00-
74320100 SUBVENTION 2011/2011	85 476	314 524	229 049-	72.82-
74320200 SUBVENTION 2011/2012	337 896		337 896	
74330000 SUBVENTION CAPTEURS INNOVANTS	68 277	44 155	24 122	54.63
74330100 SUBVENTION CO RFID	33 683	49 136	15 453-	31.45-
74330200 SUBVENTION FONDS FSW P190	76 055	7 880	68 175	865.16
74330300 SUBVENTION FEDER POLISSAGE 222	15 115		15 115	
74410000 SUBVENTION DOCTORAT	29 583	19 333	10 250	53.02
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 012	37	8 976	NS
78150000 REPR PROV RISQ ET CH EXPLOITA	1 410		1 410	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPL.	7 512	37	7 475	NS
79100100 INDEMNITES JOURNALIERES	90		90	
AUTRES PRODUITS	3	1	2	240.23
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTI	3	1	2	240.23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	951 158	788 543	162 615	20.62
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	6 811	4 621	2 189	47.38
60100000 ACHATS MATIERES PREMIERE	6 811	4 621	2 189	47.38
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	388 256	279 396	108 860	38.96
60614000 ELECTRICITE	9 197	6 030	3 167	52.52
60630000 ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	62 689	15 502	47 187	304.38
60635000 PETIT EQUIPEMENT	10 700	4 911	5 789	117.89
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI	1 529	4 330	2 801-	64.69-
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	91 664	39 517	52 146	131.96
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 820	22 151	1 331-	6.01-
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 912	4 799	113	2.35
61350100 LOCATION VEHICULE	7 696	6 427	1 269	19.74
61520000 ENTRETIEN S/ BIENS IMMOBILIERES	2 455	1 491	965	64.72
61560000 MAINTENANCE	13 050	16 474	3 425-	20.79-
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	14 833	18 397	3 564-	19.38-
61610000 ASSURANCES	2 193	2 494	301-	12.08-
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	371	242	128	52.99
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	705	2 827	2 122-	75.06-
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMIN. CONFER.	15 507	11 224	4 283	38.16
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	1 479	1 153	326	28.27
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	28 969	16 624	12 345	74.26
62261000 HONORAIRES DIVERS	12 624	19 327	6 703-	34.68-
62300000 PUBLICITE	40 775	33 366	7 409	22.21
62400000 TRANSPORTS S/ ACHATS	8 664	2 020	6 643	328.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 889	24 173	4 284	17.72
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		5 000	5 000	100.00
62570000 RECEPTIONS	3 232	5 277	2 045	38.75
62600000 FRAIS POSTAUX	796	712	85	11.88
62610000 TELEPHONE	5 134	4 877	257	5.28
62700000 SERVICES BANCAIRES	80	145	65	45.00
62810000 COTISATIONS DIVERSES	4 968	9 220	4 252	46.12
62814000 FRAIS DE RECRUTEMENT	3 326	684	2 643	386.67
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	31 356	22 023	9 333	42.38
63110000 TAXE SUR SALAIRES	23 142	18 660	4 482	24.02
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE	563	659	96	14.59
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 493	1 537	4 955	322.29
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	676	722	46	6.37
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	483	445	38	8.54
SALAIRES ET TRAITEMENTS	381 131	358 085	23 046	6.44
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	379 749	344 780	34 968	10.14
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 040	60	980	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		13 175	13 175	100.00
64140000 PRIME DE TRANSPORTS	252	70	182	261.22
64141000 INDEMNITES JOURNALIERES	90		90	
CHARGES SOCIALES	153 694	143 037	10 656	7.45
64510000 COTISATIONS URSSAF	99 427	92 393	7 033	7.61
64530000 RETRAITE	31 245	29 508	1 736	5.88
64540000 ASSEDIC	16 256	15 170	1 086	7.16
64580000 PREVOYANCE	5 336	4 577	759	16.59
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 000	979	22	2.21
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSON	430	410	20	4.88
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	351 821	345 151	6 669	1.93
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEM	351 821	345 151	6 669	1.93
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 410	1 410	100.00
68150000 PROVISION POUR CHARGES		1 410	1 410	100.00
AUTRES CHARGES	91	1	90	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST	91	1	90	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 313 159	1 153 725	159 434	13.82
RESULTAT D'EXPLOITATION	362 001	365 183	3 181	0.87
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	9 097	6 813	2 284	33.52
76100000 PDTS DE PARTICIPATION	9 097	6 813	2 284	33.52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 097	6 813	2 284	33.52
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 168	5 698	1 530	26.85
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	4 168	5 495	1 327	24.14
66160000 INTERETS BANCAIRES		203	203	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 168	5 698	1 530	26.85
RESULTAT FINANCIER	4 928	1 115	3 813	341.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	357 073	364 067	6 994	1.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PROD./EXERCICES ANTERIEU		2 618	2 618	100.00
		2 618	2 618	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77500000 PROD.CESSIONS ELEMENTS A 77700000 QUOTE PART SUBVENTION	351 252	504 458	153 206	30.37
		121 000	121 000	100.00
	351 252	383 458	32 206	8.40
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	351 252	507 076	155 824	30.73
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 CH.EXCEP./OP.DE GESTION 67200000 CH.EXCEP./EXERC.ANTERIEU		3 158	3 158	100.00
		2 887	2 887	100.00
		271	271	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VALEUR CPTABLE ACTIFS CE		76 637	76 637	100.00
		76 637	76 637	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		79 795	79 795	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	351 252	427 281	76 029	17.79
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES 69900000 PRODUITS-CREDIT IMPOT RECHERCH	30 038	22 766	52 804	231.94
	30 038	33 100	63 138	190.75
		10 334	10 334	100.00
TOTAL PRODUITS	1 311 506	1 302 432	9 074	0.70
TOTAL DES CHARGES	1 287 289	1 261 984	25 305	2.01
SOLDE INTERMEDIAIRE	24 217	40 448	16 231	40.13
EXCEDENTS OU DEFICITS	24 217	40 448	16 231	40.13

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a procédé au cours de l'année 2011 au dépôt d'une déclaration rectificative de crédit d'impôt recherche au titre de l'année 2008. Cette déclaration de crédit d'impôt recherche laisse apparaître un crédit d'impôt complémentaire de 32 211 €, crédit comptabilisé au 31 décembre 2011. Le dossier relatif à cette déclaration rectificative a été soumis au contrôle de l'administration fiscale. Nous sommes dans l'attente à ce jour de leur réponse.

- 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.

- 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			
TOTAL	4 106		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 845 606		59 502
Installations générales agencements aménagements divers	377 305		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 505		10 660
TOTAL	2 283 415		70 161
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	2 287 535		70 161

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 106	4 106
TOTAL			4 106	4 106
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 905 107	1 905 107
Installations générales agencements aménagements divers			377 305	377 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			71 164	71 164
TOTAL			2 353 576	2 353 576
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			2 357 697	2 357 697

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	3 409	133		3 542
TOTAL	3 409	133		3 542
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	754 204	309 078		1 063 282
Installations générales agencements aménagements divers	177 106	37 785		214 891
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 972	4 826		54 797
TOTAL	981 281	351 688		1 332 969
TOTAL GENERAL	984 690	351 821		1 336 511

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	133				
TOTAL	133				
Instal.techniques matériel outillage indus.	309 078				
Instal.générales agenc.aménag.divers	37 785				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 826				
TOTAL	351 688				
TOTAL GENERAL	351 821				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	1 410		1 410		
TOTAL	1 410		1 410		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 038				31 038
TOTAL	31 038				31 038
TOTAL GENERAL	32 448		1 410		31 038
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 410		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	37 121	37 121	
Autres créances clients	98 463	98 463	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36	36	
Impôts sur les bénéfices	62 259	62 259	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 773	26 773	
Débiteurs divers	149 028	149 028	
Charges constatées d'avance	35 288	35 288	
TOTAL	408 967	408 967	

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 plus de 1 an à l'origine	94 351	94 351		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 451	72 451		
Personnel et comptes rattachés	25 324	25 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 589	41 589		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 018	24 018		
Autres impôts taxes et assimilés	4 401	4 401		
Autres dettes	40 894	6 662	34 232	
Produits constatés d'avance	97 291	97 291		
TOTAL	400 321	366 089	34 232	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 207			

ANNEXE

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

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 nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
SUBVENTION 2006-2007	456 666	10 514			10 514
SUBVENTION 2007-2008	412 500	19 118			19 118
SUBVENTION 2008-2009	400 000	4 599			4 599
TOTAL	1 269 166	34 231			34 231

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	49 898
Autres créances	149 028
Total	198 926

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 898
Dettes fiscales et sociales	33 241
Total	42 140

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 288
Total	35 288
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	97 291
Total	97 291

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'association est dirigée par un directoire aux pouvoirs étendus dont tous les membres sont bénévoles.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Employés	2	
Total	9	

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été valorisées à 600 € par jour pour un nombre total de 20 journées.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2916 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2916 euros TTC
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 351
Total	94 351

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement total		13 894
Engagement total		13 894

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses retenues se présentent comme suit:

- Départ volontaire à l'initiative du salarié
- Age retraite 60 ou 62 ans (Age légal de départ)
- Turn over faible
- Profil de carrière : 2 %
- Taux d'actualisation (taux IBOXX Corporates AA): 4.60%

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 584 heures, la valeur correspondante est estimée à 5 344 euros.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	296 057	100.00	259 322	100.00	36 735	14.17
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	275 898	93.19	266 917	102.93	8 981	3.36
+ Production stockée ou déstockage	20 159	6.81	7 595	2.93	27 754	365.42
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	296 057	100.00	259 322	100.00	36 735	14.17
- Matières premières, approvisionnements consommés	6 811	2.30	4 621	1.78	2 189	47.38
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	289 247	97.70	254 701	98.22	34 545	13.56
MARGE BRUTE GLOBALE	289 247	97.70	254 701	98.22	34 545	13.56
- Autres achats + charges externes	388 256	131.14	279 396	107.74	108 860	38.96
VALEUR AJOUTEE	99 009	33.44	24 695	9.52	74 315	300.93
+ Subventions d'exploitation	646 085	218.23	529 183	204.06	116 902	22.09
- Impôts, taxes et versements assimilés	31 356	10.59	22 023	8.49	9 333	42.38
- Salaires du personnel	381 131	128.74	358 085	138.08	23 046	6.44
- Charges sociales du personnel	153 694	51.91	143 037	55.16	10 656	7.45
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	19 105	6.45	18 657	7.19	448	2.40
+ Autres produits de gestion courante	3		1		2	240.23
- Autres charges de gestion courante	91	0.03	1		90	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	9 012	3.04	37	0.01	8 976	NS
- Dotations aux amortissements	351 821	118.84	345 151	133.10	6 669	1.93
- Dotations aux provisions			1 410	0.54	1 410	100.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	362 001	122.27	365 183	140.82	3 181	0.87
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	9 097	3.07	6 813	2.63	2 284	33.52
- Charges financières	4 168	1.41	5 698	2.20	1 530	26.85
RESULTAT COURANT	357 073	120.61	364 067	140.39	6 994	1.92
+ Produits exceptionnels	351 252	118.64	507 076	195.54	155 824	30.73
- Charges exceptionnelles			79 795	30.77	79 795	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	351 252	118.64	427 281	164.77	76 029	17.79
- Impôt sur les bénéfices	30 038	10.15	22 766	8.78	52 804	231.94
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	24 217	8.18	40 448	15.60	16 231	40.13

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12 Nbj CA	31/12/2010	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	371 454	451.68	331 006	459.51	40 448	12.22
Résultat de l'exercice	24 217	29.45	40 448	56.15	16 231	40.13
Provisions réglementées et subventions	874 007	NS	1 225 259	NS	351 252	28.67
FONDS PROPRES	1 269 678	NS	1 596 713	NS	327 035	20.48
Provisions pour risques et charges	34 231	41.62	35 641	49.48	1 410	3.96
Emprunts et dettes assimilées	94 351	114.73	194 558	270.09	100 207	51.50
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	1 398 261	NS	1 826 913	NS	428 652	23.46
Actif net immobilisé	1 021 186	NS	1 302 845	NS	281 659	21.62
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	377 076	458.52	524 069	727.53	146 993	28.05
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	29 759	36.19	9 600	13.33	20 159	209.99
Créances usagers et comptes rattachés	104 546	127.13	260 602	361.78	156 055	59.88
Autres créances	238 096	289.52	70 504	97.88	167 592	237.71
Comptes de régularisation	35 288	42.91	16 375	22.73	18 913	115.50
ACTIF CIRCULANT	407 689	495.74	357 081	495.71	50 608	14.17
Fournisseurs et comptes rattachés	72 451	88.10	44 455	61.71	27 996	62.98
Autres dettes	136 228	165.65	176 703	245.31	40 476	22.91
Comptes de régularisation	97 291	118.30	243 461	337.98	146 170	60.04
DETTES D'EXPLOITATION	305 970	372.05	464 620	645.00	158 650	34.15
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	101 719	123.69	107 539	149.29	209 258	194.59
Disponibilités	275 357	334.83	631 608	876.82	356 251	56.40
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	275 357	334.83	631 608	876.82	356 251	56.40

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	24 217	40 448
Dotations aux amortissements et provisions	351 821	346 561
Reprises sur amortissements et provisions	1 410	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		44 363
Subventions d'investissements virées au résultat	351 252	383 458
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	23 375	40 812
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	23 375	40 812
Cessions d'immobilisations		121 000
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		118 200
Subventions reçues		449 115
TOTAL DES RESSOURCES	23 375	647 503
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	70 161	766 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	100 207	97 444
TOTAL DES EMPLOIS	170 369	863 557
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	146 993	216 054

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)	Variations (N-1) - (N-2)
	31/12/2011	12 31/12/2010
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	20 159	7 595
Clients et comptes rattachés	156 055	97 562
Autres créances	167 592	257 472
Comptes de régularisation	18 913	492
VARIATION	50 608	167 019
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 996	11 232
Autres dettes	40 476	40 770
Comptes de régularisation	146 170	69 530
VARIATION	158 650	99 069
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	209 258	266 082
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	356 251	49 905
Concours bancaires courants		124
VARIATION	356 251	50 029
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	146 993	216 053