

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 181,80	13 181,80		117,94
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a	2 000,00	2 000,00		386,67
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	59 535,58	17 971,56	41 564,02	24 692,17
Autres immobilisations corporelles	383 405,60	89 292,56	294 113,04	97 414,75
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 327,07		45 327,07	27 941,10
ACTIF IMMOBILISE	503 450,05	122 445,92	381 004,13	150 552,63
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 772 562,86		1 772 562,86	639 985,75
Autres créances	1 105 716,42		1 105 716,42	332 092,59
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 507,68		150 507,68	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	149 022,97		149 022,97	539 376,45
Charges constatées d'avance	131 061,51		131 061,51	73 263,91
ACTIF CIRCULANT	3 308 871,44		3 308 871,44	1 584 718,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 812 321,49	122 445,92	3 689 875,57	1 735 271,33

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	66 091,62	39 312,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 009,06	26 779,48
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	100 100,68	66 091,62
Apports	300 000,00	300 000,00
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	300 000,00	300 000,00
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	300 000,00	300 000,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	284 449,97	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	597 708,64	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	882 158,61	
Emprunts et dettes financières diverses	1 147 348,98	326 622,32
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 604,04	36 255,14
Dettes fiscales et sociales	541 602,26	284 242,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 070,00	113 104,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	487 991,00	608 956,24
DETTES	3 289 774,89	1 369 179,71
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 689 875,57	1 735 271,33

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	2 153 477,64	57,16	1 286 792,91	46,38	866 684,73	67,35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 082 444,41	28,73	973 385,61	35,09	109 058,80	11,20
Reprises et Transferts de charge	43 989,82	1,17	23 583,30	0,85	20 406,52	86,53
Cotisations	171 750,00	4,56	154 000,00	5,55	17 750,00	11,53
Autres produits	362 422,24	9,62	360 772,28	13,00	1 649,96	0,46
Produits d'exploitation	3 814 084,11	101,23	2 798 534,10	100,88	1 015 550,01	36,29
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	1 860 838,86	49,39	1 697 080,84	61,17	163 758,02	9,65
Impôts et taxes	22 699,02	0,60	16 895,44	0,61	5 803,58	34,35
Salaires et Traitements	744 737,71	19,77	677 435,27	24,42	67 302,44	9,93
Charges sociales	358 511,80	9,52	345 300,29	12,45	13 211,51	3,83
Amortissements et provisions	41 525,83	1,10	39 163,93	1,41	2 361,90	6,03
Autres charges	756 393,86	20,08	15,22		756 378,64	NS
Charges d'exploitation	3 784 707,08	100,45	2 775 890,99	100,06	1 008 816,09	36,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 377,03	0,78	22 643,11	0,82	6 733,92	29,74
Opérations faites en commun						
Produits financiers	8 211,31	0,22	9 937,37	0,36	-1 726,06	-17,37
Charges financières	1 834,45	0,05			1 834,45	
Résultat financier	6 376,86	0,17	9 937,37	0,36	-3 560,51	-35,83
RESULTAT COURANT	35 753,89	0,95	32 580,48	1,17	3 173,41	9,74
Produits exceptionnels	67 644,99	1,80			67 644,99	
Charges exceptionnelles	62 812,82	1,67	652,00	0,02	62 160,82	NS
Résultat exceptionnel	4 832,17	0,13	-652,00	-0,02	5 484,17	-841,13
Impôts sur les bénéfices	6 577,00	0,17	5 149,00	0,19	1 428,00	27,73
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	34 009,06	0,90	26 779,48	0,97	7 229,58	27,00

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION LYON BIOPOLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 3 689 876 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 34 009 euros. 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 arrêtés le 12/03/2012 par le conseil d'administration de l'association.

Règles générales

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

- 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 et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciels : 12 mois ou 3 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

L'ensemble des dépenses avancées pour le compte de l'IRT LyonBiotech s'élève à 299 K€ TTC, soit 250 K€ HT, conformément à la décision du conseil d'administration du 18 octobre 2011. Lyonbiopôle a également engagé 67 K€ TTC de dépenses qui seront imputées sur les avances de trésorerie versées en 2012 par quatre des co-fondateurs de l'IRT LyonBiotech dans le cadre d'un mandat signé avec chacun.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 182			15 182
Immobilisations incorporelles	15 182			15 182
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 707	25 829		59 536
- Installations générales, agencements aménagement divers	94 959	268 309	60 373	302 895
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 904	23 266	6 660	80 510
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	192 570	317 404	67 033	442 941
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 941	17 386		45 327
Immobilisations financières	27 941	17 386		45 327
ACTIF IMMOBILISE	235 693	334 790	67 033	503 450

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 677	505		15 182
Immobilisations incorporelles	14 677	505		15 182
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 014	8 957		17 972
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 348	23 894	4 052	43 190
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 101	8 170	168	46 103
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 463	41 021	4 220	107 264
ACTIF IMMOBILISE	85 140	41 526	4 220	122 446

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 054 668 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	45 327		45 327
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 772 563	1 772 563	
Autres	1 105 716	1 105 716	
Charges constatées d'avance	131 062	131 062	
Total	3 054 668	3 009 341	45 327
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	17 263
Fournisseurs - RRR à obtenir	4 485
SUBVENTIONS A RECEVOIR	440 764
INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 211
Total	470 723

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 289 775 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	597 709	597 709		
- à plus de 1 an à l'origine	284 450	41 983	241 843	624
Emprunts et dettes financières divers	1 147 349	1 147 349		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 604	124 604		
Dettes fiscales et sociales	541 602	541 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	106 070	106 070		
Produits constatés d'avance	487 991	487 991		
Total	3 289 775	3 047 308	241 843	624
Emprunts souscrits en cours d'exercice	284 450			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	39 538
Banque - Intérêts courus à payer	2 529
Intérêts courus	737
CONGES PAYES	48 576
Personnel - autres charges à payer	20 000
Frais de déplacement CAP	331
CHARGES SOCIALES S/ CP	21 038
Charges sociales sur primes prov.	8 662
CAP ETAT	8 157
Taxe d'apprentissage CAP	4 908
Formation continue CAP	3 927
Taxe professionnelle CAP	1 362
T.V.T.S CAP	774
Total	160 541

 **Autres informations****Engagements financiers****Nantissement**

Un emprunt BNP a été souscrit pour 300 000€ dans le but du refinancement d'un programme de travaux et aménagements. Cet emprunt est garanti par un nantissement d'un compte de titres financiers sur lequel sont inscrites 652 SICAV BNP Paribas pour un montant global de 150 768€.

Rémunération des dirigeants et des bénévoles :

Cette information n'a pas été fournie car cela reviendrait à publier la rémunération du seul cadre dirigeant de l'association.

DIF : non évalué

IDR : non évalué compte tenu de l'ancienneté des salariés


Subventions et fonds dédiés
Fonds dédiés

néant

Subvention d'exploitation à recevoir

au 31/12/2011

Région Rhône Alpes	242 980
Grand-Lyon	38 000
FEDER ALPS BIOCLUSTER	12 727
METRO	13 000
DGE	2 057
MISSION SHANGAI	12 000
DRIRE	120 000
Total	440 764

Subventions d'exploitation utilisées

au 31/12/2011

Grenoble Alpes Métropole	52 000
Grand Lyon	190 000
Région Rhône Alpes	408 514
Département du Rhône	40 000
DGE PPTI	28 040
AUTRES	65 890
DRIRE	300 000
Total	1 082 444

Les subventions ont été prises en compte convention par convention, indépendamment de leur date d'encaissement, en fonction du montant attribué au titre de l'année 2011.

Les charges de fonctionnement ont été prises en compte au fur et à mesure de leur engagement.

Aucune dotation aux fonds dédiés n'a été constituée.

Subventions d'exploitation à reverser

56 070

Fonds de dotations, prêt et avance glissante**Fonds de dotation avec droit de reprise**

Bio Mérieux
Merial
Sanofi Pasteur

au 31/12/2011
100 000
100 000
100 000
300 000

Il s'agit des fonds de dotation des 3 membres fondateurs avec droit de reprise.

Prêt de Becton Dickinson

Becton Dickinson a octroyé un prêt de 100 000 € à l'Association remboursable sans intérêt.
Ce prêt d'une durée initiale de 36 mois suivant la date de mise à disposition des fonds a été reconduit en 2009 pour une nouvelle durée de 36 mois expirant courant mai 2012.
La mise à disposition des fonds a eu lieu le 24 mai 2006.

RSM CCI Conseils

Audit - Conseil - Expertise comptable - Commissariat aux comptes

2 bis, rue Tête d'Or - 69006 LYON
T. +33 (0) 4 72 69 19 19 - F. +33 (0) 4 72 69 19 10
www.rsm-cciconsseils.fr

Associés

Nicolas BARIOZ
Sébastien BOUZARD
François de BUSTAMANTE
Christophe DEMEURE
Alain GRILLE
Jean-Pierre HORTEUR
Pierre-Michel MONNERET
Jean-Marc MOREL
Jean-Marc PENNEQUIN
Jean-Yves PERROT
Jean-Michel REY
Alain ROUX

Directeur de Mission Associé
Arnaud RICOME

Diplômés experts-comptables

Patrick BIOLLEY
Jean-Charles BREVET
Christian de CHIFFREVILLE
Sophie FENEON
Gaëlle GEORGES
Houssam HAMZÉ
Evelyne JOURDAN
François de LAUBIER
Julie PLACKO
Daniel VALENTINE

RSM CCI Conseils
est une société
indépendante
associée de RSM France
membre du réseau
RSM International

ASSOCIATION LYONBIOPOLE

Association régie par la loi de 1901

321 avenue Jean Jaurès
Bâtiment Domilyon
69007 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre Conseil d'Administration, conformément à l'article 17 de vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

- * le contrôle des comptes annuels de l'association LYONBIOPOLE 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINIONS 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 APPRECIATIONS

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes de votre association.

Lyon, le 24 mai 2012
Le Commissaire aux Comptes
RSM CCI Conseils



Représenté par Pierre-Michel MONNERET
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

Bilan

3/14

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 181,80	13 181,80		117,94
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a	2 000,00	2 000,00		386,67
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	59 535,58	17 971,56	41 564,02	24 692,17
Autres immobilisations corporelles	383 405,60	89 292,56	294 113,04	97 414,75
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 327,07		45 327,07	27 941,10
ACTIF IMMOBILISE	503 450,05	122 445,92	381 004,13	150 552,63
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 772 562,86		1 772 562,86	639 985,75
Autres créances	1 105 716,42		1 105 716,42	332 092,59
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 507,68		150 507,68	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	149 022,97		149 022,97	539 376,45
Charges constatées d'avance	131 061,51		131 061,51	73 263,91
ACTIF CIRCULANT	3 308 871,44		3 308 871,44	1 584 718,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 812 321,49	122 445,92	3 689 875,57	1 735 271,33

Bilan

4/14

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	66 091,62	39 312,14
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	34 009,06	26 779,48
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	100 100,68	66 091,62
Apports	300 000,00	300 000,00
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	300 000,00	300 000,00
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	300 000,00	300 000,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	284 449,97	
Découverts et concours bancaires	597 708,64	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	882 158,61	
Emprunts et dettes financières diverses	1 147 348,98	326 622,32
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 604,04	36 255,14
Dettes fiscales et sociales	541 602,26	284 242,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 070,00	113 104,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	487 991,00	608 956,24
DETTES	3 289 774,89	1 369 179,71
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 689 875,57	1 735 271,33

Compte de résultat

5/14

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	2 153 477,64	57,16	1 286 792,91	46,38	866 684,73	67,35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 082 444,41	28,73	973 385,61	35,09	109 058,80	11,20
Reprises et Transferts de charge	43 989,82	1,17	23 583,30	0,85	20 406,52	86,53
Cotisations	171 750,00	4,56	154 000,00	5,55	17 750,00	11,53
Autres produits	362 422,24	9,62	360 772,28	13,00	1 649,96	0,46
Produits d'exploitation	3 814 084,11	101,23	2 798 534,10	100,88	1 015 550,01	36,29
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	1 860 838,86	49,39	1 697 080,84	61,17	163 758,02	9,65
Impôts et taxes	22 699,02	0,60	16 895,44	0,61	5 803,58	34,35
Salaires et Traitements	744 737,71	19,77	677 435,27	24,42	67 302,44	9,93
Charges sociales	358 511,80	9,52	345 300,29	12,45	13 211,51	3,83
Amortissements et provisions	41 525,83	1,10	39 163,93	1,41	2 361,90	6,03
Autres charges	756 393,86	20,08	15,22		756 378,64	NS
Charges d'exploitation	3 784 707,08	100,45	2 775 890,99	100,06	1 008 816,09	36,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 377,03	0,78	22 643,11	0,82	6 733,92	29,74
Opérations faites en commun						
Produits financiers	8 211,31	0,22	9 937,37	0,36	-1 726,06	-17,37
Charges financières	1 834,45	0,05			1 834,45	
Résultat financier	6 376,86	0,17	9 937,37	0,36	-3 560,51	-35,83
RESULTAT COURANT	35 753,89	0,95	32 580,48	1,17	3 173,41	9,74
Produits exceptionnels	67 644,99	1,80			67 644,99	
Charges exceptionnelles	62 812,82	1,67	652,00	0,02	62 160,82	NS
Résultat exceptionnel	4 832,17	0,13	-652,00	-0,02	5 484,17	-841,13
Impôts sur les bénéfices	6 577,00	0,17	5 149,00	0,19	1 428,00	27,73
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	34 009,06	0,90	26 779,48	0,97	7 229,58	27,00

Règles et méthodes comptables

6/14

Désignation de l'association : ASSOCIATION LYON BIOPOLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 3 689 876 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 34 009 euros. 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 arrêtés le 12/03/2012 par le conseil d'administration de l'association.

Règles générales

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

- 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 et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciels : 12 mois ou 3 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Autres éléments significatifs

L'ensemble des dépenses avancées pour le compte de l'IRT LyonBiotech s'élève à 299 K€ TTC, soit 250 K€ HT, conformément à la décision du conseil d'administration du 18 octobre 2011. Lyonbiopôle a également engagé 67 K€ TTC de dépenses qui seront imputées sur les avances de trésorerie versées en 2012 par quatre des co-fondateurs de l'IRT LyonBiotech dans le cadre d'un mandat signé avec chacun.

Notes sur le bilan

8/14

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 182			15 182
Immobilisations incorporelles	15 182			15 182
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 707	25 829		59 536
- Installations générales, agencements aménagement divers	94 959	268 309	60 373	302 895
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 904	23 266	6 660	80 510
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	192 570	317 404	67 033	442 941
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 941	17 386		45 327
Immobilisations financières	27 941	17 386		45 327
ACTIF IMMOBILISE	235 693	334 790	67 033	503 450

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 677	505		15 182
Immobilisations incorporelles	14 677	505		15 182
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 014	8 957		17 972
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 348	23 894	4 052	43 190
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 101	8 170	168	46 103
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 463	41 021	4 220	107 264
ACTIF IMMOBILISE	85 140	41 526	4 220	122 446

Notes sur le bilan

10/14

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 054 668 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	45 327		45 327
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 772 563	1 772 563	
Autres	1 105 716	1 105 716	
Charges constatées d'avance	131 062	131 062	
Total	3 054 668	3 009 341	45 327
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	17 263
Fournisseurs - RRR à obtenir	4 485
SUBVENTIONS A RECEVOIR	440 764
INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 211
Total	470 723

Notes sur le bilan

11/14

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 289 775 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	597 709	597 709		
- à plus de 1 an à l'origine	284 450	41 983	241 843	624
Emprunts et dettes financières divers	1 147 349	1 147 349		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 604	124 604		
Dettes fiscales et sociales	541 602	541 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	106 070	106 070		
Produits constatés d'avance	487 991	487 991		
Total	3 289 775	3 047 308	241 843	624
Emprunts souscrits en cours d'exercice	284 450			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	39 538
Banque - Intérêts courus à payer	2 529
Intérêts courus	737
CONGES PAYES	48 576
Personnel - autres charges à payer	20 000
Frais de déplacement CAP	331
CHARGES SOCIALES S/ CP	21 038
Charges sociales sur primes prov.	8 662
CAP ETAT	8 157
Taxe d'apprentissage CAP	4 908
Formation continue CAP	3 927
Taxe professionnelle CAP	1 362
T.V.T.S CAP	774
Total	160 541

 **Autres informations**

12/14

Engagements financiers**Nantissement**

Un emprunt BNP a été souscrit pour 300 000€ dans le but du refinancement d'un programme de travaux et aménagements. Cet emprunt est garanti par un nantissement d'un compte de titres financiers sur lequel sont inscrites 652 SICAV BNP Paribas pour un montant global de 150 768€.

Rémunération des dirigeants et des bénévoles :

Cette information n'a pas été fournie car cela reviendrait à publier la rémunération du seul cadre dirigeant de l'association.

DIF : non évalué

IDR : non évalué compte tenu de l'ancienneté des salariés


Subventions et fonds dédiés

13/14

Fonds dédiés

néant

Subvention d'exploitation à recevoir

au 31/12/2011

Région Rhône Alpes	242 980
Grand-Lyon	38 000
FEDER ALPS BIOCLUSTER	12 727
METRO	13 000
DGE	2 057
MISSION SHANGAI	12 000
DRIRE	120 000
Total	440 764

Subventions d'exploitation utilisées

au 31/12/2011

Grenoble Alpes Métropole	52 000
Grand Lyon	190 000
Région Rhône Alpes	408 514
Département du Rhône	40 000
DGE PPTI	26 040
AUTRES	65 890
DRIRE	300 000
Total	1 082 444

Les subventions ont été prises en compte convention par convention, indépendamment de leur date d'encaissement, en fonction du montant attribué au titre de l'année 2011.

Les charges de fonctionnement ont été prises en compte au fur et à mesure de leur engagement.

Aucune dotation aux fonds dédiés n'a été constituée.

Subventions d'exploitation à reverser

56 070

 **Fonds de dotations, prêt et avance glissante**

14/14

Fonds de dotation avec droit de reprise

	au 31/12/2011
Bio Mérieux	100 000
Merial	100 000
Sanofi Pasteur	100 000
	300 000

Il s'agit des fonds de dotation des 3 membres fondateurs avec droit de reprise.

Prêt de Becton Dickinson

Becton Dickinson a octroyé un prêt de 100 000 € à l'Association remboursable sans intérêt. Ce prêt d'une durée initiale de 36 mois suivant la date de mise à disposition des fonds a été reconduit en 2009 pour une nouvelle durée de 36 mois expirant courant mai 2012. La mise à disposition des fonds a eu lieu le 24 mai 2006.