



ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 décembre 2011)



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2011)

Aux Adhérents
ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES
3 rue des Minimés
02408 LAON

Mesdames, Messieurs,

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 INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

*PricewaterhouseCoopers Entreprises, SARL, 14 Boulevard Alsace Lorraine BP 31724 80017 AMIENS CEDEX 1
T: +33 (0) 3 22 91 30 00, F: +33 (0) 3 22 92 54 11, www.entreprises.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société à responsabilité limitée au capital de 78 000 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 632 028 627. TVA n° FR 24 632 028 627. Siret 632 028 627 00404. Code APE 6820 Z. Bureaux : Amiens, Bordesaux, Bourg-en-Bresse, Cognac, Dijon, Grenoble, Limoges, Lille, Lyon, Marseille, Montpellier, Metz, Nantes, Nancy, Nice, Paris, Pau, Quimper, Rennes, Saint-Malo, Saint-Quentin, Strasbourg.

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 de nos appréciations

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

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Amiens, le 24 mai 2012

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Entreprises



Didier BRUN

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	21 407	21 407		13 611
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 286	628	2 658	2 987
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	71 516	43 785	27 731	39 672
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	140		140	140
TOTAL (I)	96 349	65 820	30 529	56 410
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	640 552		640 552	693 952
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95		95	95
Charges constatées d'avance (3)	35 608		35 608	19 685
TOTAL (II)	676 255		676 255	713 732
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	772 604	65 820	706 784	770 141
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	296 435	283 931
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Écarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	22 729	12 503
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 000	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	323 164	296 435
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	56 615	188 331
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 644	167 664
Dettes fiscales et sociales	124 893	115 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	469	1 569
Produits constatés d'avance (1)	4 000	288
TOTAL (V)	383 620	473 707
Écarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	706 784	770 141
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		473 707
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	383 620	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	55 867	187 950
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 674 038	1 228 836
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		122 345	10 720
Collectes			
Cotisations		385 458	357 577
Autres produits		55	1 571
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 181 897	1 598 703
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 371 338	904 003
Impôts, taxes et versements assimilés		37 998	32 254
Salaires et traitements		467 008	393 566
Charges sociales		195 097	166 689
Autres charges de personnel		10 686	4 802
Dotations aux amortissements sur immobilisations		29 967	17 158
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 311	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 113 404	1 518 471
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	68 493	80 232
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			11
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		11
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		3 953	801
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	3 953	801
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	-3 953	790
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	64 540	79 442

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		25 150	39 994
Sur opérations en capital		2 341	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	27 491	39 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		62 907	105 635
Sur opérations en capital		3 912	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	66 819	105 635
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	-39 328	-65 641
Impôts sur les bénéfices	(IX)	2 483	1 298
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 209 388	1 638 709
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 186 659	1 626 205
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		22 729	12 503
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		22 729	12 503
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		153 300	163 334
Dons en nature			
TOTAL		153 300	163 334
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		153 300	163 334
Personnel bénévole			
TOTAL		153 300	163 334

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 6 mars 2012

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	—	ans
- Agencements et aménagements des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	—	ans
- Matériel de transport	5	ans
- Mobilier de bureau et informatique	3 à 5	ans
- Autres	—	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.

Informations complémentaires :

Suite au rescrit n°2007/52 publié le 11/12/2007 sur le régime fiscal des associations de gouvernance des pôles de compétitivité, ces dernières sont désormais soumises aux impôts commerciaux tels que la TVA et l'impôt sur les sociétés et bénéficient aussi de certaines exonérations.

En outre, le pôle de comptétitivité "Industries et Agro-ressources" a été défini comme étant implanté dans une zone de recherche et de développement par décret du 27/02/2007. Ce qui permet au pôle de bénéficier des exonérations en matière d'impôt sur les sociétés à hauteur de 100% pendant 3 ans puis 50% les deux années suivantes dans la limite du plafond du réglemeent des minimis.

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Nature :

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE PERSONNES ET DE MOYENS MATERIELS

Importance :

Mise à disposition par le CNRS d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évaluée à 110 000€

Mise à disposition par la CCI de l'Aisne d'une personne dans le cadre du soutien apporté par le réseau consulaire aux Pôles de compétitivité : le coût de cette prestation est évaluée à 43 300€ pour l'année 2011.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2011 Débit	31/12/2010 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
	153 300	163 334
Total	153 300	163 334
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	153 300	163 334

Répartition par nature de ressources	31/12/2011 Crédit	31/12/2010 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
	153 300	163 334
Total	153 300	163 334
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	153 300	163 334

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	283 931	12 503		296 435
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	12 503	22 729	12 503	22 729
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		4 000		4 000
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	296 435	39 232	12 503	323 164

**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		

Aucune information n'est mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I			
	Total II	30 473		
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 286		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport	32 195		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 511		7 998
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	82 992		7 998
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	140		
	Total IV	140		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		113 605		7 998

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		9 066	21 407	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			3 286	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport		16 188	16 007	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			55 510	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III		16 188	74 802	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			140	
	Total IV			140	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			25 254	96 349	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	16 861	13 611	9 066	21 407
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		299	329		628
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		14 655	5 117	12 276	7 496
Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 379	10 910		36 289
Emballages récupérables et divers					
	Total III	40 334	16 356	12 276	44 413
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	57 195	29 967	21 342	65 820

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)					
- d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		140	140	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		23 436	23 436	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		63 648	63 648	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		513 028	513 028	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		40 441	40 441	
Charges constatées d'avance				
		35 608	35 608	
Total		676 300	676 300	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
		56 615	56 615		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		197 644	197 644		
Personnel et comptes rattachés					
		48 028	48 028		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		74 442	74 442		
Impôts sur les bénéfices					
		2 483	2 483		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		89	89		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		- 149	- 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		469	469		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		4 000	4 000		
Produits constatés d'avance					
Total		383 620	383 620		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

commentaires sur l'état des créances :

Les autres créances comprennent les soldes de subventions à recevoir pour 513 027 €.(507 715€ en 2010) (sommes à recevoir de différents organismes pour le fonctionnement du pôle et le financement des actions collectives). Les subventions à recevoir se décomposent comme suit :

- DRIRE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2011	45 477€
- CONSEIL REGIONAL PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2011	99 527€
-REGION CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2011	38 840€
-DRAF CHAMPAGNE ARDENNE	solde suvention gouvernance du pôle 2011	54 611€
- Subvention action INTERCLUSTER	financement DRIRE perçu d'avance	5 591€
-Subvention DIRECCTE Picardie :		
	financement action FEUILLE DE ROUTE	4 957€
	financement action CAP CHANTILLY	41 910€
	financement action PIVERT	18 579€
- Subvention DIRECCTE Champagne Ardenne :		
	financement action CAP CHANTILLY	54 411€
	financement action ANALYSE CYCLE DE VIE	34 875€
- Subvention CONSEIL REGIONAL Champagne Ardenne :		
	financement action CAP CHANTILLY perçu d'avance	16 774€
	financement action ANALYSE CYCLE DE VIE	9 695 €
- Subvention CONSEIL REGIONAL Picardie :		
	financement action CAP CHANTILLY	19 794 €
- Subvention FEDER :		
	financement action ANALYSE CYCLE DE VIE	12 892€
	financement action FEUILLE DE ROUTE	11 610€
	financement action CAP CHANTILLY	58 030€
	financement action VEGEREACH	15 647€
	financement action COLIBRI	13 958€
	financement action PIVERT	579€

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	39 511	97 448
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	39 511	97 448

Les produits à recevoir sur les autres créances concernent :

- Les cotisations 2011 des adhérents perçues en 2012	19 500€
- La contribution pour les actions privées du pôle	17 184€
	36 684€

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	747	381
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 176	10 738
Dettes fiscales et sociales	75 875	56 370
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	83 798	67 489

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	4 000	288
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	4 000	288

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	35 608	19 685
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	35 608	19 685

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
contributions des adhérents aux actions collectives et privées du pôles	112 285
remboursement IJSS	10 060
Total	122 345

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	25 150	772000
PRODUIT DE CESSION DES ELEMENTS D ACTIF	2 341	775000
Total	27 491	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
AMENDES ET PENALITES	273	671200
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	62 634	672000
VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOBILISATIONS CEDEES	3 912	675200
Total	66 819	

les produits exeptionnels sur exercices antérieurs :

régularisation compte taxe sur salaires 2010 : 1 451€
 Complément de subventions gouvernance 2010 perçues : 11 438.38€
 Complément de subventions actions spécifiques 2010 : 11 071.5€
 Régularisation diverse : 1188.96€

soit un total de 25 149.84€

les charges exceptionnelles sur exercices antérieurs :

Solde provisions de subvention PRIV 2 non reçues : 19 535€
 Cotisations adhérents 2009 2010 non perçues : 24 650€
 régularisation taxe s/salaires 2008-2009 : 9 203 €
 Redressement cotisations URSSAF : 755€
 Régularisations subventions 992€

soit un total de 55 135€