

CARACTERISATION

*Place Paul Borde
Chez ARCSIS - B.P. 19
13790 ROUSSET*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011*

Activité principale de l'entreprise : RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

**Fait à AUBAGNE
Le 03/03/2012**

MICHEL MALHERBE
RESPONSABLE DE BUREAU

BERNARD DESNAULT
EXPERT COMPTABLE

Cabinet Bernard DESNAULT & associés
*CENTRE DE VIE AGORA BAT.B
Z.I. LES PALUDS
13400 AUBAGNE
04.42.03.14.49*

COMPTES ANNUELS du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 à 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 et 10</i>
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	<i>11 à 13</i>
- <i>Annexe</i>	<i>14 à 23</i>

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

CARACTERISATION
Place Paul Borde
Chez ARCSIS - B.P. 19
13790 ROUSSET

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

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan,	6 411 073 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	5 712 Euros
- Résultat net comptable,	416 233 Euros

Fait à AUBAGNE
Le 03/03/2012

MICHEL MALHERBE
RESPONSABLE DE BUREAU

BERNARD DESNAULT
EXPERT COMPTABLE

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	25 412	18 151	7 261	0	7 261	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	5 190 290	1 697 260	3 493 030	1 162 283	2 330 747	200.53
	Autres immobilisations corporelles	4 572	1 715	2 857	3 315	458	13.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	5 220 273	1 717 126	3 503 147	1 165 598	2 337 550	200.55
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 452		2 452	473 290	470 838	99.48
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	554 286		554 286	49 335	504 951	NS
	Autres créances	1 553 591		1 553 591	2 041 648	488 057	23.91
Valeurs mobilières de placement				220 030	220 030	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	726 637		726 637	2 109 033	1 382 396	65.55	
Charges constatées d'avance (3)	70 647		70 647	6 996	63 651	909.80	
	TOTAL III	2 907 613		2 907 613	4 900 333	1 992 720	40.66
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	313		313		313	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 128 199	1 717 126	6 411 073	6 065 930	345 143	5.69

(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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 738 121				1 738 121	
	Report à nouveau				2	2	100.00
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	416 233		1 738 119		1 321 887	76.05
	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	752 216		1 181 276		429 061	36.32	
Provisions réglementées	398 891		12 864		386 027	NS	
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	3 305 460		2 932 262		373 199	12.73
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		313			313	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		313			313	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 225 430		739 183		1 486 246	201.07
	Dettes fiscales et sociales	289 112		867 358		578 246	66.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	590 758		1 527 127		936 369	61.32
	TOTAL IV	3 105 300		3 133 669		28 369	0.91
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 411 073		6 065 930		345 143	5.69

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

2 514 542 1 606 542

(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		5 712		13 110	7 398	56.43
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		5 712		13 110	7 398	56.43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		1 516 359		2 442 830	926 471	37.93
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations		2 038 610		2 587 514	548 904	21.21
Autres produits		0		0	0	
TOTAL I		3 560 681		5 043 454	1 482 772	29.40
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		2 236 849		2 382 821	145 972	6.13
Impôts, taxes et versements assimilés		772		5 412	4 640	85.74
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		755 063		357 870	397 193	110.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II		2 992 684		2 746 103	246 581	8.98
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		567 997		2 297 350	1 729 353	75.28
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	9 413		1 053		8 360	794.24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	242		884		642	72.59
TOTAL V	9 655		1 936		7 718	398.60
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions		313			313	
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change	11 110		25 118		14 008	55.77
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	11 423		25 118		13 695	54.52
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 768		23 181		21 413	92.37
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	566 229		2 274 169		1 707 940	75.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 622				4 622	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	429 061		335 385		93 675	27.93
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	433 683		335 385		98 297	29.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		86		8	78	975.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	386 027		12 864		373 163	NS
TOTAL VIII	386 113		12 872		373 241	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	47 570		322 513		274 944	85.25
Impôts sur les bénéfices (IX)	197 566		858 563		660 997	76.99
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	4 004 019		5 380 775		1 376 757	25.59
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 587 786		3 642 656		54 870	1.51
SOLDE INTERMEDIAIRE	416 233		1 738 119		1 321 887	76.05
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	416 233		1 738 119		1 321 887	76.05

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	7 260.51		0.01		7 260.50	NS
20511000 LOGICIELS SUBV 1	6 292.43		6 292.43			
20511100 LOGICIELS NSU	792.62		792.62			
20511200 LOGICIELS SUB 2	18 326.50				18 326.50	
28051100 AMORT IMMO INCORPO SUBV 1	6 292.42		6 292.42			
28051110 AMORT IMMO INCORPO NON SUBV	792.62		792.62			
28051120 AMORT IMMO INCORPO SUBV 2	11 066.00				11 066.00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3 493 029.75		1 162 282.65		2 330 747.10	200.53
21511000 MATERIEL ET OUTILLAGE SUBV 1	1 659 504.82		1 659 504.82			
21511100 MATERIEL ET OUTILLAGES IND NSU	15 676.43		15 676.43			
21511200 MATERIEL ET OUTILLAGES SUBV 2	3 515 108.50		440 822.40		3 074 286.10	697.40
28151100 AMORT IMMO CORPO MAT SUBV 1	1 256 284.00		924 378.00		331 906.00	35.91
28151110 AMORT IMMO CORPO MAT NON SUBV	10 109.00		6 973.00		3 136.00	44.97
28151120 AMORT IMMO CORPO MAT SUBV 2	430 867.00		22 370.00		408 497.00	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 857.00		3 315.00		458.00	13.82
21811000 INSTALL GENERALE SUBV 1	4 572.00		4 572.00			
28181100 AMORT IMMO CORPO INSTAL SUBV 1	1 715.00		1 257.00		458.00	36.44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 503 147.26		1 165 597.66		2 337 549.60	200.55
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	2 451.80		473 290.17		470 838.37	99.48
40910000 FRS AV ET ACPTEES VERSES S/COMM	2 451.80				2 451.80	
40914000 FRS IMMO AV ET ACPTEES VERSES			473 290.17		473 290.17	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	554 286.20		49 335.00		504 951.20	NS
41100000 CLIENTS	554 286.20		49 335.00		504 951.20	NS
AUTRES CREANCES	1 553 590.79		2 041 647.92		488 057.13	23.91
44171000 SUBV D'EXPLOITATION DGCIS	738 901.85		1 350 965.52		612 063.67	45.31
44171100 SUBV D'EXPLOITATION CPA	173 997.00		150 000.00		23 997.00	16.00
44171200 SUBV D'EXPLOITATION FEDER	91 240.47		450 000.00		358 759.53	79.72
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	157 199.67		39 244.51		117 955.16	300.56
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	371 662.00		1 793.00		369 869.00	NS
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	20 589.80		49 644.89		29 055.09	58.53
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			220 030.21		220 030.21	100.00
50810000 VMP SGAM INV LIQUIDITES			220 030.21		220 030.21	100.00
DISPONIBILITES	726 636.94		2 109 033.20		1 382 396.26	65.55
51210000 SOCIETE GENERALE	432 466.15		107 964.85		324 501.30	300.56
51220000 STE GENERALE CPTÉ SUR LIVRET	294 170.79		2 000 016.05		1 705 845.26	85.29
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR			1 052.30		1 052.30	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	70 647.02		6 996.15		63 650.87	909.80
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	70 647.02		6 996.15		63 650.87	909.80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 907 612.75		4 900 332.65		1 992 719.90	40.66
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	313.24					
47620000 ECART DE CONVERSION ACTIF	313.24				313.24	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	1 738 121.11				1 738 121.11	
10680000 AUTRES RESERVES	1 738 121.11				1 738 121.11	
REPORT A NOUVEAU				1.85	1.85	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU				1.85	1.85	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	416 232.59		1 738 119.26		1 321 886.67	76.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	752 215.69		1 181 276.45		429 060.76	36.32
13140000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 1	1 665 798.00		1 665 798.00			
13140200 SUBV D'EQUIPEMENT 2	450 000.00		450 000.00			
13914000 SUBV INVEST 1 VIREE RESULT	1 261 338.12		930 237.10		331 101.02	35.59
13914020 SUBV D'INVEST 2 VIREE AU R	102 244.19		4 284.45		97 959.74	NS
PROVISIONS REGLEMENTEES	398 891.00		12 864.00		386 027.00	NS
14521100 AMORT DEROG INCORPO INVEST 2	380.00				380.00	
14521200 AMORT DEROG CORPO INVEST 2	398 511.00		12 864.00		385 647.00	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 305 460.39		2 932 261.56		373 198.83	12.73
PROVISIONS POUR RISQUES	313.24				313.24	
15150000 PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	313.24				313.24	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	313.24				313.24	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 225 429.64		739 183.39		1 486 246.25	201.07
40100000 FOURNISSEURS	2 099 789.84		392 119.90		1 707 669.94	435.50
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	2 451.80		302 935.19		300 483.39	99.19
40814000 FRS D'IMMO FACT NON PARVENUES	123 188.00		44 128.30		79 059.70	179.16
DETTES FISCALES ET SOCIALES	289 111.98		867 358.36		578 246.38	66.67
44400000 ETAT IMPOTS A PAYER	197 566.00		858 563.00		660 997.00	76.99
44571000 TVA COLLECTEE	90 835.98		8 085.36		82 750.62	NS
44860000 ETAT AUTRES CH A PAYER	710.00		710.00			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	590 758.00		1 527 127.00		936 369.00	61.32
48700000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	590 758.00		1 527 127.00		936 369.00	61.32
TOTAL DETTES	3 105 299.62		3 133 668.75		28 369.13	0.91
TOTAL GENERAL	6 411 073.25		6 065 930.31		345 142.94	5.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	5 712.00		13 110.00		7 398.00	56.43
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 712.00		13 110.00		7 398.00	56.43
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	5 712.00		13 110.00		7 398.00	56.43
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 516 359.00		2 442 830.00		926 471.00	37.93
74171000 SUBVENTION DGCIS	798 707.00		1 677 064.00		878 357.00	52.37
74171100 SUBV CPA	579 990.00		500 000.00		79 990.00	16.00
74171200 SUBVENTION FEDER	137 662.00		265 766.00		128 104.00	48.20
COTISATIONS	2 038 609.76		2 587 513.63		548 903.87	21.21
75600001 COTISATIONS	2 038 609.76		2 587 513.63		548 903.87	21.21
AUTRES PRODUITS	0.47				0.47	
75800000 AUTRES PDTS DE GESTION COURANT	0.47				0.47	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 560 681.23		5 043 453.63		1 482 772.40	29.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 236 849.28		2 382 821.41		145 972.13	6.13
60410000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	13 476.53		6 823.00		6 653.53	97.52
60612000 AZOTE LIQUIDE	21 857.30		19 092.19		2 765.11	14.48
60613000 CONSOMMABLES POUR EQUIPEMENTS	71 044.85		64 029.43		7 015.42	10.96
60630000 FOURNITURES PETITS EQUIP	1 752.81		12.56		1 740.25	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			3.85		3.85	100.00
61352100 MISE A DISPOSITION EQUIPEMENTS	1 053 167.88		1 260 057.71		206 889.83	16.42
61410000 CHARGES LOCATIVES	156 975.00		147 840.00		9 135.00	6.18
61560000 MAINTENANCE	364 977.43		349 459.19		15 518.24	4.44
61610000 ASSURANCES	885.00		257.00		628.00	244.36
62140000 PERSONNEL DETACHE	532 146.56		525 159.07		6 987.49	1.33
62260000 HONORAIRES	6 968.00		5 112.00		1 856.00	36.31
62262000 HONORAIRES CAC	3 820.00		3 720.00		100.00	2.69
62511000 FRAIS DE DEPLACTS REPAS HOTELS	103.80				103.80	
62512000 FRAIS DE DEPLCT PEAGES PARKING	13.38				13.38	
62514000 FRAIS DE DEPLACEMENTS TSPORT	308.36				308.36	
62570000 FRAIS DE MISSIONS RECEPTIONS	2 079.83		830.09		1 249.74	150.55
62610000 FRAIS POSTAUX			8.96		8.96	100.00
62750000 FRAIS BANCAIRES	583.73		416.36		167.37	40.20
62810000 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 688.82				6 688.82	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	772.00		5 412.00		4 640.00	85.74
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE / CET	772.00		5 412.00		4 640.00	85.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	755 063.00		357 870.00		397 193.00	110.99
68111200 DOT AMORT INCORPO SUBV 2	11 066.00				11 066.00	
68112000 DOT AMORT IMMO CORPO SUBV 1	332 364.00		332 364.00			
68112100 DOT AMORT IMMO CORPO NON SUBV	3 136.00		3 136.00			
68112200 DOT AMORT IMMO CORPO SUBV 2	408 497.00		22 370.00		386 127.00	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 992 684.28		2 746 103.41		246 580.87	8.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	567 996.95		2 297 350.22		1 729 353.27	75.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9 412.52		1 052.57		8 359.95	794.24
7680000 AUTRES PDTS FINANCIERS	9 412.52		1 052.57		8 359.95	794.24
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	242.24		883.80		641.56	72.59
7670000 PDTS NETS S/CESSION DE VMP	242.24		883.80		641.56	72.59
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 654.76		1 936.37		7 718.39	398.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	313.24				313.24	
68650000 DOT AUX PROV FINANCIERES	313.24				313.24	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	11 109.64		25 117.80		14 008.16	55.77
66600000 PERTE DE CHANGE	11 109.64		25 117.80		14 008.16	55.77
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	11 422.88		25 117.80		13 694.92	54.52
RESULTAT FINANCIER	1 768.12		23 181.43		21 413.31	92.37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	566 228.83		2 274 168.79		1 707 939.96	75.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 622.00				4 622.00	
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	4 622.00				4 622.00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	429 060.76		335 385.47		93 675.29	27.93
77700000 QP SUBV 1 INVEST VIREE	331 101.02		331 101.02			
77702000 QP DE SUBV 2 VIREE AU R	97 959.74		4 284.45		93 675.29	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	433 682.76		335 385.47		98 297.29	29.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	86.00		8.00		78.00	975.00
67120000 PENALITES ET AMENDES			8.00		8.00	100.00
67180000 AUTRES CH EXCEPT DE GESTION	86.00				86.00	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	386 027.00		12 864.00		373 163.00	NS
68725211 DOT AMORT DEROG INCORPO INV 2	380.00				380.00	
68725212 DOT AMORT DEROG CORPO INVEST 2	385 647.00		12 864.00		372 783.00	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	386 113.00		12 872.00		373 241.00	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 569.76		322 513.47		274 943.71	85.25
IMPOTS SUR LES BENEFICES	197 566.00		858 563.00		660 997.00	76.99
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	197 566.00		858 563.00		660 997.00	76.99
TOTAL PRODUITS	4 004 018.75		5 380 775.47		1 376 756.72	25.59
TOTAL DES CHARGES	3 587 786.16		3 642 656.21		54 870.05	1.51
SOLDE INTERMEDIAIRE	416 232.59		1 738 119.26		1 321 886.67	76.05
EXCEDENTS OU DEFICITS	416 232.59		1 738 119.26		1 321 886.67	76.05

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			70 647.02
31/12/2011 EX SECTOR TECHNOLOGIES 1SEM2012	37 817.01		
31/12/2011 EX SECTOR TECHNOLOGIES 1SEM2012	18 922.35		
31/12/2011 EX SECTOR TECHNOLOGIES 1SEM2012	1 400.10		
31/12/2011 EX SECTOR TECHNOLOGIES 1SEM2012	12 507.56		
44171000 SUBV D'EXPLOITATION DGCIS			738 901.85
27/09/2010 AN SUBV DGCIS 10 2 93 0266	3 019 957.00		
04/10/2010 AN MML02930266AN57 001075 0000		603 991.48	
30/11/2010 AN JCJ-10 2 93 057 001075 000000		1 065 000.00	
08/08/2011 SG JCJ 102930266SCBCM MINEFI TRE		612 063.67	
44171100 SUBV D'EXPLOITATION CPA			173 997.00
05/12/2011 SUB CONVENTION CPA SOLDE PHASE II	579 990.00		
14/12/2011 SG SUB.PROGRAMMETRESORERIE MUNIC		405 993.00	
44171200 SUBV D'EXPLOITATION FEDER			91 240.47
29/11/2010 AN SUBV/EXPLOITAT° FEDER	450 000.00		
12/09/2011 SG ACOMPTÉ FEDERITPG BDR TRESOR P		265 629.31	
06/12/2011 SG FED07/13-2E ADRFIP DE PACA ET		93 130.22	
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PDTS CONSTATES D'AVANCE			590 758.00
31/12/2011 EX PCA SUBV DGCIS		544 186.00	
31/12/2011 EX PCA SUBV FEDER		46 572.00	
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES			2 451.80
31/12/2011 EX FNP SCHENKER JOYAU		2 451.80	
40814000 FRS D'IMMO FACT NON PARVENUES			123 188.00
31/12/2011 EX PROV FNP FEI SDLE 10% HELIOS		123 188.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44860000 ETAT AUTRES CH A PAYER			710.00
31/12/2011 EX FNP TP 2009		710.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67180000 AUTRES CH EXCEPT DE GESTION			86.00
13/04/2011 OD Diff arrondi calcul IS 2010	86.00		
68725211 DOT AMORT DEROG INCORPO INV 2			380.00
31/12/2011 OD Dot. dérogatoire au 31/12/201	380.00		
68725212 DOT AMORT DEROG CORPO INVEST 2			385 647.00
31/12/2011 OD Dot. dérogatoire au 31/12/201	385 647.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS			4 622.00
24/05/2011 SG REMBT DGI AIX EN PVCE CVAE201		4 576.00	
24/05/2011 SG REMBOURSEMENT DGI AIX-EN-PROVE		46.00	
77700000 QP SUBV 1 INVEST VIREE			331 101.02
31/12/2011 OD QP 2011 SUBV2007 CPA FEDER		331 101.02	
77702000 QP DE SUBV 2 VIREE AU R			97 959.74
31/12/2011 OD REP QP2011 SUBV2 805590X12.16		97 959.74	

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les règles comptables appliquées sont conformes aux articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

ément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Rappel du programme multiplateformes CIMPACA 2009-2013 Phase II :

L'association CARACTERISATION bénéficie de l'aide de trois financeurs au titre du fonctionnement et de l'investissement, sur un projet de 13 574 624 € représentant le budget total de la plate forme sur les 4 années.

Les aides prévues ont toutes été conventionnées et sont les suivantes :

Au titre du fonctionnement :

- ETAT : 3 019 957 € sur 4 ans
- CPA : 1 079 990 € sur 3 ans
- FEDER : 450 000 € sur 4 ans (3 initialement)

Au titre de l'investissement :

- CPA : 450 000 € sur 3 ans

Soit un taux d'aide global de 36,83 %.

SUIVI DES CONVENTIONNEMENTS DU PROGRAMME AU 31/12/2011 :

ETAT :

Convention : signée le 27/09/2010.

Durée : jusqu'au 31/12/2012.

Montant conventionné : 3 019 957 € (au 31/12/2010).

ANNEXE

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

Montant encaissé : 2 281 055 € (1 668 991 € en 2010 dont une avance de 20% de 603 991€ et 612 064 € le 08/08/2011).

Modalité d'étalement du produit de la subvention : 32.738% des dépenses engagées éligibles (incluant pour partie une base forfaitaire de frais généraux).

Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2010 : 1 677 064 €.

Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 798 707 €.

Solde de subvention à constater au résultat du prochain exercice : 544 186 €.

Solde de subvention à encaisser : 738 902 € (dont 134 911 € reçus le 11/01/2012).

CPA :

Au titre du fonctionnement

Convention : Conventions Bilatérales 2010 et 2011 signées les 07/12/2010 et 05/12/2011.

Durée : jusqu'au 31/12/2011.

Montant conventionné : 1 079 990 € (dont 579 990 € le 05/12/2011).

Montant encaissé : 555 993 € (150 000 € en 2010 et 405 993 le 14/12/2011).

Modalité d'étalement du produit des subventions : 19.27% des dépenses engagées éligibles (incluant pour partie une base forfaitaire de frais généraux).

Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2010 : 500 000 €.

Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 579 990 €.

Solde de subvention à constater au résultat du prochain exercice : Aucun.

Solde de subvention à encaisser : 173 997 €.

Au titre de l'investissement

Convention : Avenant à la Convention Bilatérale 2009 : courrier du 13/01/2011.

Durée : jusqu'au 31/12/2011.

Montant conventionné : 450 000 € (au 31/12/2010).

Montant encaissé : 450 000 € le 05/01/2010.

Modalité de reprise de la subvention d'investissement aux résultats : au rythme des dotations aux amortissements des biens subventionnés.

Montant de la subvention rapportée au résultat de l'exercice 2010 : 4 284 €.

Montant de la subvention rapportée au résultat de l'exercice 2011 : 97 960 €.

Solde de subvention à rapporter aux résultats des prochains exercices : 347 756 €.

Solde de subvention à encaisser : Aucun.

L'intégralité des investissements (3 700 000 €) n'ayant pas été réalisés au 31/12/2011, une demande de prorogation a été faite auprès de la CPA afin de réaliser les 166 565 € de dépenses restantes.

FEDER :

Convention : signée le 29/11/2010 et avenant le 15/12/2011.

Durée : par avenant jusqu'au 05/12/2013.

Montant conventionné : 450 000 € (au 31/12/2010).

Montant encaissé : 358 760 € sur 2011.

Modalité d'étalement du produit de la subvention : 13.85% des dépenses facturées et acquittées éligibles.

Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2010 : 265 766 €.

Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 137 662 €.

Solde de subvention à constater aux résultats des prochains exercices : 46 572 €.

Solde de subvention à encaisser : 91 240 €.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 085		18 327
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 116 004		3 074 286
Installations générales agencements aménagements divers	4 572		
TOTAL	2 120 576		3 074 286
TOTAL GENERAL	2 127 661		3 092 613

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			25 412	25 412
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 190 290	5 190 290
Installations générales agencements aménagements divers			4 572	4 572
TOTAL			5 194 862	5 194 862
TOTAL GENERAL			5 220 273	5 220 273

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 TOTAL	7 085	11 066		18 151
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	953 721	743 539		1 697 260
Installations générales agencements aménagements divers	1 257	458		1 715
TOTAL	954 978	743 997		1 698 975
TOTAL GENERAL	962 063	755 063		1 717 126

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 066			380	
Instal.techniques matériel outillage indus.	743 539			385 647	
Instal.générales agenc.aménag.divers	458				
TOTAL	743 997			385 647	
TOTAL GENERAL	755 063			386 027	

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves			1 738 119	2	1 738 121
Report à nouveau	2			2	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 738 119	1 738 119		416 232	416 233
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	1 181 276		934 522	1 363 582	752 216
Provisions réglementées					
Amortissement dérogatoire	12 864		386 027		398 891
TOTAL I	2 932 262	1 738 119	3 058 668	947 350	3 305 460

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12 864	386 027			398 891
TOTAL	12 864	386 027			398 891

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		313			313
TOTAL		313			313
TOTAL GENERAL	12 864	386 340			399 204
Dont dotations et reprises					
financières		313			
exceptionnelles		386 027			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	554 286	554 286	
Taxe sur la valeur ajoutée	549 451	549 451	
Divers état et autres collectivités publiques	1 004 139	1 004 139	
Charges constatées d'avance	70 647	70 647	
TOTAL	2 178 524	2 178 524	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 225 430	2 225 430		
Impôts sur les bénéfices	197 566	197 566		
Taxe sur la valeur ajoutée	90 836	90 836		
Autres impôts taxes et assimilés	710	710		
Produits constatés d'avance	590 758	590 758		
TOTAL	3 105 300	3 105 300		

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel non subventionnés	793	100.00
Logiciel subventionnés Phase I	6 292	100.00
Logiciel subventionnés Phase II	18 327	100.00

Les logiciels acquis sur l'exercice dans le cadre du programme CIMPACA 2009-2013 Phase II ont été amorties sur le plan comptable selon le mode linéaire sur 1 an à compter de la date de mise en service et sur le plan fiscal selon le mode dégressif sur 1 an à compter du début du mois de mise en service.

La différence avec l'amortissement comptable linéaire a été comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Les immobilisations corporelles antérieures à 2010 ont été amorties selon le tableau ci-après.

Les immobilisations acquises sur l'exercice 2010 dans le cadre du programme CIMPACA 2009-2013 Phase II (Matériels et outillages de recherche) ont été amorties sur le plan comptable selon le mode linéaire sur 4 ans et sur le plan fiscal selon le mode dégressif sur 4 ans.

Les immobilisations acquises sur l'exercice 2011 dans le cadre du programme CIMPACA 2009-2013 Phase II (Matériels et outillages de recherche) ont été amorties sur le plan comptable selon le mode linéaire sur 5 ans et sur le plan fiscal selon le mode dégressif sur 5 ans.

La différence avec l'amortissement comptable linéaire a été comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 004 139
Total	1 004 139

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
AUTRES CREANCES - SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 004 139
Total	1 004 139

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 640
Dettes fiscales et sociales	710
Total	126 350

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES - FNP SCHENKER JOYAU	2 452
FRS D'IMMO FACT NON PARVENUES - PROV FNP FEI SDLE 10% HELIOS	123 188
ETAT AUTRES CH A PAYER - FNP TP 2009	710
Total	126 350

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		70 647
Total		70 647
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		590 758
Total		590 758

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - MAINTENANCE SECTOR	70 647		
Total	70 647		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PDTS CONSTATES D'AVANCE - PCA SUBV DGCIS	544 186		
- PCA SUBV FEDER	46 572		
Total	590 758		

Subventions d'équipement

Le produit de la subvention d'investissement de 1 000 000 d'euros octroyée en 2007 par la Communauté du Pays d'Aix (CPA) ainsi que celui de la subvention de 665 798 euros octroyée en 2008 par le Feder sont rapportés de manière globale aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés.

Comme rappelé dans la présente annexe, la subvention d'équipements octroyée par la CPA dans le cadre du programme CIMPACA 2009-2013 Phase II, fait l'objet d'une demande de prorogation sur l'exercice 2012 afin de terminer la réalisation des investissements en cours.

Le produit de la subvention d'investissement est rapporté aux résultats de l'association au rythme des amortissements (linéaires et dérogatoires) pratiqués sur les biens subventionnés par le programme.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	416 233
Impôt sur les bénéfices	197 566
Résultat avant impôt	613 799
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	386 027
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	999 826

Valorisation des contributions volontaires

Il convient de souligner les mises à disposition au titre de contributions volontaires suivantes :

Par l'Université Paul Cézanne :

- Equipements de recherche valorisés à hauteur de leurs dépréciations, soit pour les TEM HR, TEM UHR, FIB, SEM, MICRO RAMAN, ATD GC MS, une valeur pour l'exercice 2011 de 1 331 800 euros pour une période de douze mois (coût d'un total de 6 659 000 euros sur cinq ans) ;
- Personnels qualifiés valorisés sur la base d'un coût annuel de 93 545 euros pour l'ingénieur TEM, soit une valeur pour l'exercice 2011 de 28 064 euros pour un temps partiel à 30% sur une période de douze mois et sur la base d'un coût annuel de 72 878 euros pour l'ingénieur SIMS, soit une valeur pour l'exercice 2011 de 36 439 euros pour un temps partiel à 50% (contre 30% en 2010) sur une période de douze mois.

Par l'Association Arcsis :

- Equipements de recherche XPS, module AFM, TOF SIMS pour une valeur de 240 000 euros pour l'exercice 2011.

Par le laboratoire Air Liquide Balazs :

- Un technicien qualifié chargé d'assurer le bon fonctionnement journalier de l'activité VPD-ICPMS sur la plate-forme valorisé sur la base d'un coût annuel de 50 036 euros, soit une valeur pour l'exercice 2011 de 25 018 euros pour un temps partiel à 50% sur la base d'un temps passé annuel de 750 heures.

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Produits à recevoir	19
Détail des produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Détail des charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
Détail des charges constatées d'avance	22
Détail des produits constatés d'avance	22
Subventions d'équipement	22

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	23
Valorisation des contributions volontaires	23

NA = Non Applicable NS = Non significative