



Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

« AEROSPACE VALLEY »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er avril 2011 au 31 mars 2012

« AEROSPACE VALLEY »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er avril 2011 au 31 mars 2012

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2012, sur :

- . le contrôle des comptes annuels de votre Association « AEROSPACE VALLEY » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- . la justification de nos appréciations,
- . les vérifications spécifiques et informations 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 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe concernant les « *Faits caractéristiques de l'exercice* » :

Cette note vous informe de l'existence d'une procédure prud'homale faisant l'objet d'un appel de la part du salarié et des éléments ayant conduit votre Association à ne pas constater de provision sur ce litige à la date d'arrêté des comptes.

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 portons à votre connaissance l'élément suivant :

Le traitement comptable des produits constatés d'avance sur subventions, est décrit dans la note « *Rattachement des subventions* » de l'annexe des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre Association et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage la correcte application de cette méthode. Nous avons à ce titre vérifié le correct rattachement des charges et des produits liés aux opérations financées.

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 7 septembre 2012

Pour la société « EURAUDIT »
Commissaire aux comptes
L'un des gérants, **Julien DUFFAU**



BILAN - ACTIF

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

ACTIF	Exercice du 01/04/2011 au 31/03/2012			01/04/2010 au 31/03/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	36559,78	21770,79	14788,99	20534,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	120374,18	80711,46	39662,72	35585,94
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7316,81		7316,81	6726,00
TOTAL (I)	164250,77	102482,25	61768,52	62845,94
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	18843,78		18843,78	1830,55
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	725472,68	35187,00	690285,68	374145,37
Autres	3203696,00		3203696,00	2810783,37
Valeurs mobilières de placement	78203,43		78203,43	50015,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	308216,13		308216,13	195716,90
Charges constatées d'avance	82559,57		82559,57	43982,87
TOTAL (III)	4416991,59	35187,00	4381804,59	3476474,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4581242,36	137669,25	4443573,11	3539320,00



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

BILAN - PASSIF

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

PASSIF	Du 01/04/2011 au 31/03/2012	Du 01/04/2010 au 31/03/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	156151,31	138295,92
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14958,45	17855,39
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	171109,76	156151,31
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29800,00	17800,00
TOTAL (III)	29800,00	17800,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	752610,00	334480,82
Personnel et comptes rattachés	23075,00	21114,00
Dettes fiscales et sociales	199571,85	183563,80
Redevables créditeurs	3109,60	14262,30
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1119,40	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3263177,50	2811947,77
TOTAL (V)	4242663,35	3365368,69
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4443573,11	3539320,00



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

		Du 01/04/11 au 31/03/12	Du 01/04/10 au 31/03/11	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens et services)	151044,00	62851,49	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	2441476,53	1475208,53	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	41985,49	28899,25	
	Cotisations	668909,00	639729,25	
	Autres produits	657,01	7167,55	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3304072,03	2213856,07
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes		2555996,98	1504235,12	
Impôts, taxes et versements assimilés		34783,52	31788,74	
Rémunérations du personnel		396093,24	402659,92	
Charges sociales		182382,63	180282,89	
Dotations aux amortissements		26484,91	24093,64	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		35187,00	33918,00	
Dotations aux provisions		12000,00		
Subventions accordées par l'association		45712,73	17246,62	
Autres charges	3288641,01	2194224,93		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3288641,01	2194224,93	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		15431,02	19631,14	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	3188,43		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		3188,43		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées		3430,02	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			3430,02	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		3188,43	-3430,02	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1053,00	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

		Du 01/04/11 au 31/03/12	Du 01/04/10 au 31/03/11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			1053,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3661,00	8935,50
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1053,23
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		3661,00	9988,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-3661,00	-8935,73
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE ^{(I + III + V + VII) -} _(II + IV + VI + VIII + IX + X)		14958,45	7265,39
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			10590,00
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		3307260,46	2225499,07
TOTAL DES CHARGES		3292302,01	2207643,68
EXCÉDENT OU DÉFICIT		14958,45	17855,39
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature	203800,26	171422,03
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		203800,26	171422,03
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	203800,26	171422,03
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		203800,26	171422,03
TOTAL		14958,45	17855,39



SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES	0		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La procédure engagée en juillet 2009 par notre ancien Directeur Général Monsieur Jouaillec reste en cours. Ce dernier nous réclame, pour cause prétendue de licenciement sans cause réelle et sérieuse et circonstance vexatoires, des indemnités et dommage pour près de 225 K€.

Le jugement en premier ressort rendu le 13 octobre 2011 par le Conseil de prud'homme de Toulouse a débouté Monsieur Jouaillec de sa demande. En date du 15 novembre 2011, Monsieur Jouaillec a interjeté appel de cette décision.

Notre position n'a pas changé, nous considérons toujours, qu'au stade actuel de la procédure, le risque de devoir régler quelque somme que ce soit n'est toujours pas établi et aucune provision n'est donc constituée à ce titre.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Immobilisations incorporelles

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériel bureau, informatique de 3 à 5 ans



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V, brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	33991,78	2946,00
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agenots & aménagts const.		
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
		Autres immos corporelles	Instal. gén., agenots & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	99761,80	21870,68
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL III	99761,80		21870,68
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières		6726,00	590,81
		TOTAL IV	6726,00		590,81
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			140479,58		25407,49

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		378,00	36559,78
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
		Inst.tech., mat. outillage indus.				
		Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	1258,30	120374,18	
		Immos corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL III	1258,30		120374,18	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			7316,81	
		TOTAL IV			7316,81	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1636,30	164250,77	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13457,78	8691,01	378,00	21770,79
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.	64175,86	17793,90	1258,30	80711,46
Emballages récupérables divers				
TOTAL	64175,86	17793,90	1258,30	80711,46
TOTAL GENERAL	77633,64	26484,91	1636,30	102482,25

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision inscrite au bilan pour 17 800 euros, pour risque de reversement de TVA collectée sur les actions collectives soldées, est maintenue.

Au 31 mars 2012, une provision de 12 000 euros a été dotée pour risque de rejet des dépenses sur les projets subventionnés.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les créances sur les cotisations ont fait l'objet d'une analyse individuelle par membre. En conséquence, une provision pour dépréciation est dotée en fonction des probabilités de recouvrement.

Les radiations demandées par les membres, même postérieures à la date de clôture, ont été prises en compte sur cet exercice.

Les membres qui n'ont pas formulé leur radiation et présentant des créances antérieures à la cotisation 2012 ont fait l'objet d'une provision à 100% de leur créance HT.



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	17800,00	12000,00		29800,00	
TOTAL II		17800,00	12000,00		29800,00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	33918,00	35187,00	33918,00	35187,00	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		33918,00	35187,00	33918,00	35187,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)		51718,00	47187,00	33918,00	64987,00
Dont dotations & reprises			47187,00	33918,00	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	82559,57
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	82559,57

PRODUITS À RECEVOIR

Le poste " autres créances" regroupe les créances de subventions à recevoir jusqu'à la fin des subventions en cours.

Les subventions à recevoir ont été ventilées de un an à plus de un an selon le budget.

Le poste " Créances clients" regroupe principalement des factures à établir de l'action collectives VIE. Ces factures ont concernent l'exercice clos au 31 mars 2012.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	60676,92
Autres créances	3039311,71
TOTAL	3099988,63



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés (3)	752610,00	752610,00		
Personnel & comptes rattachés	23075,00	23075,00		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	74580,01	74580,01		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée	123141,84	123141,84		
collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés	1850,00	1850,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4229,00	4229,00		
Dette représentative des titres empruntés			1276902,00	
Produits constatés d'avance	3263177,50	1986275,50	1276902,00	
TOTAUX	4242663,35	2965761,35	1276902,00	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés			



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les cotisations 2012 ont été rattachées sur l'exercice au prorata temporis soit trois mois de cotisations pour 175 088 euros. Le solde est reporté sur l'exercice suivant pour 525 263 euros.

Les subventions sont enregistrées au bilan dès leur notification. Elles sont constatées au compte de résultat en fonction des dépenses engagées sur la période, en tenant compte du taux de financement.

La partie de subvention correspondant aux dépenses restant à engager est constatée en "Produits Constatés d'Avance".

Ces produits constatés d'avance ont été ventilés de un an à plus de un an selon le budget.

Les produits constatés d'avance des subventions supérieurs à un an représentent 1 276 902 euros.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3263177,50
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3263177,50

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150482,99
Dettes fiscales et sociales	38479,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2511,60
TOTAL DES CHARGES À PAYER	191474,55



LES EFFECTIFS

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

LES EFFECTIFS

Au 31 mars 2012, cinq ingénieurs Délégués aux projets R&D (Airbus, Astrium, Continental, Turbomeca et Latécoère) sont détachés dans la cadre de l'action PRO IN PME.

Au 31 mars 2012, cinq cadres sont détachés d'un groupement d'Employeurs dans le cadre de Projets et de vieille d'appel à Projet. Ces cinq détachés représentent 2.4 ETP.

Au 1er février 2012, l'embauche d'une secrétaire administrative a été réalisée en CDD de 15 mois.

Au 31 mars 2012, les engagements hors bilan en matière d'indemnités de fin de carrière, calculés selon les règles de la convention collective applicable, s'élèvent à 20 327 euros. Les engagements en matière de DIF s'élèvent à 380 heures de formation.

	31/03/2012	31/03/2011
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5,80	5,80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Détachés administrations		
Détachés Ingénieurs PRO in PME		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres	2,20	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Détachés administrations	0,20	3,25
Détachés Ingénieurs PRO in PME	5,00	4,00



COMMENTAIRE

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS 1/2

Les subventions sont enregistrées au bilan dès leur notification. Elles sont constatées au compte de résultat en fonction des dépenses engagées sur la période, en tenant compte du taux de financement.

La partie de subvention correspondant aux dépenses restant à engager est constatée en "Produits Constatés d'Avance".

Les subventions "animation" sont acquises dès que les dépenses prévues au budget sont engagées et acquittées même si les prestations sont postérieures à la clôture de l'exercice. Le traitement comptable du rattachement de ces subventions "animation" a été uniformisé avec celui des subventions "actions collectives" à savoir traitement en "Produits Constatés d'Avance".

Ces produits constatés d'avance ont été ventilés de un an à plus de un an selon le budget approuvé. Les produits constatés d'avance des subventions supérieurs à un an représentant 1 276 902 euros.

Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Produits Constatés d'Avance
SGAR	2010	500 000	24 449	24 449	-
CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2010	150 000	7 335	7 335	-
CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2010	150 000	7 335	7 335	-
C.U. du GRAND TOULOUSE	2010	100 000	4 890	4 890	-
C.U. de BORDEAUX	2010	100 000	4 890	4 890	-
SGAR	2011	500 000	500 000	477 107	22 893
CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	150 000	150 000	143 132	6 868
CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2011	150 000	150 000	143 132	6 868
C.U. du GRAND TOULOUSE	2011	100 000	100 000	95 421	4 579
C.U. de BORDEAUX	2011	100 000	100 000	95 421	4 579
ETNA - EUROPEAN	2008	147 794	57 258	20 095	37 163
AEROAFRICA - EUROPEAN	2009	67 876	8 126	8 126	-
CLUB RH - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2009	20 000	10 000	10 000	-
CLUB RH - DRTEFP AQUITAINE	2010	20 000	10 000	10 000	-
PRO in PME - DIRRECTE MIDI PYRENEES	2009	187 400	142 394	52 687	89 707
PRO in PME - FNADT	2009	300 000	227 974	84 343	143 631
PRO in PME - FEDER	2009	352 600	267 925	99 132	168 793
PRO in PME - DIRRECTE AQUITAINE	2010	680 000	425 528	157 441	268 087
VIE - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2010	37 278	26 309	13 649	12 760
VIE - FNADT MIDI PYRENEES	2010	207 886	187 905	60 912	126 993
APSAT SUDOE - EUROPEAN	2011	237 000	215 025	92 070	122 955
SOUS TOTAL		4 137 836	2 827 343	1 611 467	1 015 876

COMMENTAIRE

Du 01/04/2011 au 31/03/2012

RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS 2/2

Ressources	Année	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Produits Constatés d'Avance
REPORT SOUS TOTAL PAGE 1		4 137 836	2 627 343	1 611 467	1 015 876
AEROLEAN'K - FEDER	2010	232 559	231 473	151 971	79 502
AEROLEAN'K - DIRECCTE AQUITAINE	2010	200 000	199 053	130 694	88 359
AEROLEAN'K - DIRECCTE MIDI PYRENEES	2010	305 191	303 753	199 433	104 320
AEROLEAN'K - CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2011	116 000	115 458	75 803	39 655
AEROLEAN'K - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	144 000	143 328	94 100	49 228
AEROLEAN'K - FNADT	2011	136 558	136 558	89 236	47 322
VIE BRESIL - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	43 479	43 479	2 885	40 594
VIE 2 - DIRRECTE MIDI PYRENEES	2011	140 849	140 849	-	140 849
VIE 2 - DIRRECTE AQUITAINE	2011	37 826	37 826	-	37 826
CANNAPE - EUROPEAN	2011	27 285	27 285	14 626	12 659
PSTE - OESO	2011	25 000	25 000	4 365	20 635
THE ISSUE - EUROPEAN	2011	508 945	508 945	35 148	473 797
CARE - EUROPEAN	2011	567 097	567 097	29 863	537 234
AGRIPIR- EUROPEAN	2012	14 508	14 508	590	13 918
AGESYS - CAISSE DES DEPOTS	2012	57 436	57 436	1 286	56 140
TOTAL BILAN		6 694 569	6 179 391	2 441 477	2 737 914

