ASSOCIATION BERNARD GREGORY

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

SIRET : 322 548 314 - NAF : 8299Z

Siège Social

239, rue Saint-Martin
75003 PARIS

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

SOFIDEEC
BAKER TILLY
Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63
Société Anonyme au Capital de 1.400.000 €uros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents

de l'Association BERNARD GREGORY

****

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 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **BERNARD GREGORY,** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications 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.

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

II - JUSTIFICATION DES 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III- VÉRIFICATIONS 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 Paris, le 11 mars 2013

Pour SOFIDEEC Baker Tilly
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris

Christian ALIBAY
Directeur Général Délégué
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Versailles

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 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	516 766	114 343	402 423	397 751	4 672	1.17
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	538	538		538	538-	100.00-
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	84 126	77 207	6 919	4 206	2 713	64.50
Immobilisations en cours	22 520		22 520		22 520	
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 000		1 000	1 000		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 000		16 000	16 000		
TOTAL I	640 951	192 088	448 862	419 495	29 367	7.00
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						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	26 435		26 435	44 358	17 923-	40.41-
Autres créances	66 270	20 000	46 270	107 014	60 744-	56.76-
Valeurs mobilières de placement	51 956		51 956	142 376	90 421-	63.51-
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	269 860		269 860	193 675	76 185	39.34
Charges constatées d'avance (3)	2 368		2 368	1 661	707	42.57
TOTAL III	416 888	20 000	396 888	489 084	92 196-	18.85-
Comptes de Régularisation						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 057 839	212 088	845 750	908 579	62 829-	6.92

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	600 026	600 026		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	23 151	23 151		
	Report à nouveau	149 775-	109 591-	40 184-	36.67-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 307-	40 184-	35 877-	89.28
	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				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	469 094	473 402	4 307-	0.91-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	30 721	27 314	3 407	12.47
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	30 721	27 314	3 407	12.47
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	42 871	94 695	51 824-	54.73-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 948	234 819	26 872-	11.44-
	Dettes fiscales et sociales	95 117	78 349	16 768	21.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	345 936	407 864	61 928-	15.18-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	845 750	903 579	62 829-	6.92-

(1) Dont à plus d'un an — 345 936 — 407 864
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — 18 776

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises		137	137-	100.00-
Production vendue de Biens et Services	101 256	73 572	27 684	37.63
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	797 779	951 960	154 181-	16.20-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 959	20 682	4 723-	22.84-
Collectes				
Cotisations	107 603	127 103	19 500-	15.34-
Autres produits	46	5	41	773.26
TOTAL I	1 022 644	1 173 460	150 816-	12.85-
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	412 002	568 733	156 731-	27.56-
Impôts, taxes et versements assimilés	23 598	22 431	1 167	5.20
Salaires et traitements	301 512	366 597	65 085-	17.75-
Charges sociales	151 080	203 627	52 547-	25.81-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	94 706	13 679	81 027	592.36
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	20 000		20 000	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 407		3 407	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	608	886	278-	31.41-
TOTAL II	1 006 912	1 175 953	169 041-	14.37-
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 731	2 494-	18 225	730.86
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	14		14	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 875	300	1 576	525.70
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	231	835	604-	72.32-
TOTAL V	2 120	1 134	986	86.94
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 159	7 781	5 622-	72.25-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	2 159	7 781	5 622-	72.25-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	39-	6 647-	6 609	99.42
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	15 693	9 141-	24 833	271.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 000	59 710	39 710-	66.50-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	20 000	59 710	39 710-	66.50-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 000-	59 710-	39 710	66.50
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 024 764	1 174 594	149 830-	12.76-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 029 071	1 243 445	214 374-	17.24-
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 307-	68 851-	64 544	93.74
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		28 667	28 667-	100.00-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 307-	40 184-	35 877	89.28

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	402 423.48	397 751.43	4 672.05	1.17
20500000 LOGICIELS	14 908.54	14 908.54		
20520000 PLATEFORME COLLABORATIVE	501 857.48	408 121.43	93 736.05	22.97
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	14 908.54-	14 908.54-		
28052000 AMORT PLAEFORME COLLABORATIVE	99 434.00-	10 370.00-	89 064.00-	858.86-
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		538.20	538.20-	100.00-
20800000 LOGO NCT	538.20	538.20		
28080000 AMORTISSEMENT LOGO	538.20-		538.20-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 918.52	4 205.85	2 712.67	64.50
21810000 INST.AGENC.DIVERS	29 809.02	29 809.02		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	6 230.61	7 028.01	797.40-	11.35-
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	40 712.66	44 762.45	4 049.79-	9.05-
21840000 MOBILIER	7 373.60	7 373.60		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	29 029.53-	26 318.53-	2 711.00-	10.30-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	6 230.61-	6 979.26-	748.65	10.73
28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	34 573.63-	44 095.84-	9 522.21	21.59
28184000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	7 373.60-	7 373.60-		
IMMOBILISATIONS EN COURS	22 520.45		22 520.45	
23100000 IMMOB. CORPORELLES EN COURS	22 520.45		22 520.45	
AUTRES PARTICIPATIONS	1 000.00	1 000.00		
26100000 PARTS CREDIT COOPERATIF	1 000.00	1 000.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 000.00	16 000.00		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	16 000.00	16 000.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	448 862.45	419 495.48	29 366.97	7.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	26 434.79	44 357.77	17 922.98-	40.41-
41100000 CLIENTS	26 434.79	44 357.77	17 922.98-	40.41-
AUTRES CREANCES	46 269.76	107 013.79	60 744.03-	56.76-
43771000 TICKETS RESTAURANTS	3 915.00	1 566.00	2 349.00	150.00
43870000 ORGANISMES- PRODUIT A RECEVOIR	1 330.50	1 330.50		
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	6 000.00		6 000.00	
44140000 CEA - SUBVENTION A RECEVOIR	10 000.00	10 000.00		
44150000 CNRS - SUBVENTION A RECEVOIR	29 111.26	29 111.26		
44160000 TOTAL SUBV A RECEVOIR	475.00		475.00	
44562190 TVA DED. SUR IMMO. A 19,6 %		1 104.60	1 104.60-	100.00-
44566190 TVA DED. ACHATS B/S A 19,6 %		4 491.43	4 491.43-	100.00-
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	14 815.00	57 919.00	43 104.00-	74.42-
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES	553.00	1 421.00	868.00-	61.08-
46700000 CREDITEURS DIVERS	70.00	70.00		
49670000 PROVISION POUR DEPRECIATION	20 000.00-		20 000.00-	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	51 955.55	142 376.45	90 420.90-	63.51-
50810000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN	51 955.55	142 376.45	90 420.90-	63.51-
DISPONIBILITES	269 859.73	193 674.64	76 185.09	39.34
51210000 CAISSE DES DEPOTS	1 227.95		1 227.95	
51220000 CREDIT COOPERATIF	6 605.24	6 678.91	73.67-	1.10-
51221000 CSL EPIDOR	100 895.44	76 641.47	24 253.97	31.65

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
51222000 LIVRET CODEVAIR	40 644.51	110 173.24	69 528.73-	63.11-
51223000 LIVRET BFCC	120 335.34		120 335.34	
53000000 CAISSE	151.25	181.02	29.77-	16.45-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 368.13	1 661.07	707.06	42.57
48600000 CHARGES D'AVANCE	2 368.13	1 661.07	707.06	42.57
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**396 887.96**	**489 083.72**	**92 195.76-**	**18.85-**
TOTAL GENERAL	**845 750.41**	**908 579.20**	**62 828.79-**	**6.92-**

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	600 025.88	600 025.88		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	600 025.88	600 025.88		
AUTRES RESERVES	23 150.87	23 150.87		
10680000 AUTRES RESERVES	23 150.87	23 150.87		
REPORT A NOUVEAU	149 775.24-	109 591.14-	40 184.10-	36.67-
11000000 REPORT A NOUVEAU	115 731.69	115 731.69		
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	265 506.93-	225 322.83-	40 184.10-	17.83-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 307.49-	40 184.10-	35 876.61	89.28
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**469 094.02**	**473 401.51**	**4 307.49-**	**0.91-**
PROVISIONS POUR CHARGES	30 720.69	27 314.17	3 406.52	12.47
15300000 PROVISION INDEMNITE RETRAITE	30 720.69	27 314.17	3 406.52	12.47
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	**30 720.69**	**27 314.17**	**3 406.52**	**12.47**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	42 871.23	94 695.31	51 824.08-	54.73-
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETAB. CREDIT	42 871.23	75 919.09	33 047.86-	43.53-
51210000 CAISSE DES DEPOTS		18 776.22	18 776.22-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	207 947.89	234 819.40	26 871.51-	11.44-
40100000 FOURNISSSEURS	37 236.23	89 479.40	52 243.17-	58.39-
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	170 711.66	145 340.00	25 371.66	17.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	95 116.58	78 348.81	16 767.77	21.40
42820000 CONGES A PAYER	27 235.45	25 677.84	1 557.61	6.07
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	42.90		42.90	
43100000 URSSAF	38 641.00	13 778.62	24 862.38	180.44
43710000 IPRIS	8 555.00	15 778.00	7 223.00-	45.78-
43720000 IRRAPRI	1 489.00	2 231.00	742.00-	33.26-
43740000 OREPA PREVOYANCE	911.00	930.00	19.00-	2.04-
43750000 MUTUELLE MOCEM	1 047.63	996.72	50.91	5.11
43820000 CHARGES/CONGES A PAYER	14 980.60	14 122.81	857.79	6.07
43860000 ORG SOCIAUX CH A PAYER	564.00	4 833.82	4 269.82-	88.33-
43867300 FORMATION CONTINUE	1 650.00		1 650.00	
TOTAL DETTES	**345 935.70**	**407 863.52**	**61 927.82-**	**15.18-**
TOTAL GENERAL	**845 750.41**	**908 579.20**	**62 828.79-**	**6.92-**

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE MARCHANDISES			137.02	137.02-	100.00-
70700500	VENTES MARCHANDISES A 5,5 %		32.70	32.70-	100.00-
70701900	VENTES MARCHANDISES A 19,6 %		104.32	104.32-	100.00-
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		101 255.91	73 572.06	27 683.85	37.63
70110000	ABONNEMENT MAGAZINE PAPIER	1 595.27	3 594.34	1 999.07-	55.62-
70120000	ABONNEMENT MAGAZINE PDF	14.78	217.90	203.12-	93.22-
70130000	ABONNEMENT MAGAZINE INTERNATIO		100.32	100.32-	100.00-
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	60 000.00	40 000.00	20 000.00	50.00
70610000	REGIE PUBLICITAIRE		18 859.50	18 859.50-	100.00-
70620000	PUBLICITE PLATEFORME	16 850.00	3 000.00	13 850.00	461.67
70630000	DIFFUSION OFFRES ANONYMES	11 250.00	7 800.00	3 450.00	44.23
70640000	ENTRETIEN CONSEILI	3 185.79		3 185.79	
70650000	PRESELECTION CV	1 200.00		1 200.00	
70660000	VALORISATION OFFRE	1 140.00		1 140.00	
70670000	COACHING	6 020.07		6 020.07	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		797 779.27	951 960.19	154 180.92-	16.20-
74000000	SUBV. RECHERCHE	666 500.00	737 500.00	71 000.00-	9.63-
74000100	SUBV. M A.E.E	25 000.00	25 000.00		
74000300	SUBV.CEA		10 000.00	10 000.00-	100.00-
74000500	SUBV.CNRS	40 000.00	70 445.05	30 445.05-	43.22-
74050600	SUBV.CR IDF NCT	6 000.00		6 000.00	
74080000	SUB TAXE APPRENTISSAGE	60 279.27	89 015.14	28 735.87-	32.28-
74090000	SUBVENTIONS DIVERSES		20 000.00	20 000.00-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		15 959.00	20 682.22	4 723.22-	22.84-
78150000	REP.PROV.RISQUE.CH.EXPLOITATIO		19 472.72	19 472.72-	100.00-
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	15 959.00	1 209.50	14 749.50	NS
COTISATIONS		107 603.00	127 103.00	19 500.00-	15.34-
75610000	COTISATIONS	63 473.00	66 973.00	3 500.00-	5.23-
75620000	COTISATIONS ENTREPRISES	28 600.00	49 880.00	21 280.00-	42.66-
75630000	ADHESION PRESIDENT UNIVERSITE	14 500.00	9 000.00	5 500.00	61.11
75640000	ADHESION ASSOCIATION	950.00	1 250.00	300.00-	24.00-
75650000	ADHESION PERSONNES PHYSIQUES	80.00		80.00	
AUTRES PRODUITS		46.37	5.31	41.06	773.26
75100000	REDEVANCES	26.17		26.17	
75800000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	20.20	5.31	14.89	280.41
	I - TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 022 643.55**	**1 173 459.80**	**150 816.25-**	**12.85-**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		412 002.14	568 733.33	156 731.19-	27.56-
60400000	ACHATS D'ETUDES &PRE	44 694.13	30 140.70	14 553.43	48.28
60410000	PRESTATION REFONTE SITE		44.54	44.54-	100.00-
60500000	ACHAT MATERIEL, EQUIPEMENTS	1 858.35	263.26	1 595.09	605.90
60611000	EDF GDF	3 505.97	3 429.06	76.91	2.24
60630000	FOURN.ENTRET. & PETIT EQUIP.	1 133.31	571.45	561.86	98.32
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	4 257.04	4 136.63	120.41	2.91
61110000	EDITION MAGASINE	41 500.00	102 230.00	60 730.00-	59.41-
61111300	EDITION PLAQUETTE PUB ABG		2 882.36	2 882.36-	100.00-
61114000	VERSEMENT AUX ECOLES DOCT NCT	70 200.00	75 300.00	5 100.00-	6.77-
61320000	LOCATION IMMOBILIERE	75 367.64	73 931.31	1 436.33	1.94
61340000	LOCATIONS MATERIELS DIVERS	4 035.60	4 900.47	864.87-	17.65-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61350000	LOCATIONS COPIEUR	4 793.98	5 250.89	456.91-	8.70-
61353000	LOCATION TELEPHONES	2 150.60	2 610.73	460.13-	17.62-
61400000	CHARGE LOCATIVE ET COPROPRIETE	3 965.60	3 847.09	118.51	3.08
61500000	ENT ET REPARATIONS DES LOCAUX	459.96	347.44	112.52	32.39
61520000	NETTOYAGE DES LOCAUX	8 480.30	7 616.05	864.25	11.35
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 602.45	9 458.66	1 143.79	12.09
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 809.15	4 023.30	214.15-	5.32-
61800000	ROUTAGE ET DIVERS POUR TA	49.76	5 111.55	5 061.79-	99.03-
61810000	DOCUMENTATION ABONNEMENT	7 770.81	6 470.63	1 300.18	20.09
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRI	4 750.00	51 500.00	46 750.00-	90.78-
62200000	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	5 560.32	7 094.37	1 534.05-	21.62-
62260000	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	5 746.45	5 956.87	210.42-	3.53-
62260100	HONORAIRES DIVERS	4 334.60	43 125.06	38 790.46-	89.95-
62260200	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	8 198.85	6 171.38	2 027.47	32.85
62300000	ANNONCES ET INSERTIONS	5 225.80		5 225.80	
62400000	TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL	21.31	28.90	7.59-	26.26-
62500000	DEPLACEMENT	733.69	840.92	107.23-	12.75-
62510000	RECEPTIONS	4 718.28	2 129.13	2 589.15	121.61
62520000	MISSIONS ABG	1 400.20	2 778.97	1 378.77-	49.61-
62600000	ABONNEMENT ADSL	476.51		476.51	
62600100	AFFRANCHISSEMENT COURRIER	1 842.74	2 655.22	812.48-	30.60-
62600200	ROUTAGE MAGASINE	1 539.37		1 539.37	
62600300	HEBERGEMENT ET MAINTANCE SITE	20 838.76	20 810.40	28.36	0.14
62600310	HEBERGEMENT BLUE ACADIA		46 471.92	46 471.92-	100.00-
62600320	HEBERGEMENT INTRINSEC	36 435.99	13 546.99	22 889.00	168.96
62600400	MAINTENANCE SITE ESF	10 046.40	10 046.40		
62610000	TELEPHONE COMMUNICATIONS	6 721.75	7 460.33	738.58-	9.90-
62610100	TELEPHONE PORTABLE	2 393.03	3 269.93	876.90-	26.82-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 370.49	1 185.29	185.20	15.62
62720000	FRAIS DE TENUE DE COMPTE	48.00	47.70	0.30	0.63
62750000	COMMISSION TR	28.11	27.77	0.34	1.22
62810000	COTISATIONS	936.84	1 019.66	82.82-	8.12-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		23 598.11	22 430.83	1 167.28	5.20
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	16 000.00	17 596.84	1 596.84-	9.07-
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	563.18	890.27	327.09-	36.74-
63130100	FORMATION CONTINUE	3 442.28	3 943.72	501.44-	12.71-
63500000	ADMIN. IMPOTS (AUTRES IMPOTS)	3 592.65		3 592.65	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		301 512.11	366 597.25	65 085.14-	17.75-
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	299 954.50	376 791.82	76 837.32-	20.39-
64120000	PROVISION CONGES PAYES	1 557.61	10 194.57-	11 752.18	115.28
CHARGES SOCIALES		151 079.77	203 627.15	52 547.38-	25.81-
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	93 367.53	120 337.42	26 969.89-	22.41-
64532100	PENSION CIVILE TP BERCY		19 630.00	19 630.00-	100.00-
64532200	APRI	134.68	141.25	6.57-	4.65-
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	12 898.08	16 256.52	3 358.44-	20.66-
64550000	AGESSA	17 266.19	11 448.05	5 818.14	50.82
64551000	OREPA PREVOYANCE NON CADRE	593.56	755.40	161.84-	21.42-
64560000	IRRAPRI RETRAITE CADRE	7 189.07	16 009.54	8 820.47-	55.10-
64561000	OREPA PREVOYANCE CADRE	2 632.94	2 956.35	323.41-	10.94-
64572000	MOCEN MUTUELLE	2 714.90	2 995.48	280.58-	9.37-
64580000	CHARGES/SALAIRES A PAYER	857.79	5 607.02-	6 464.81	115.30
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 453.06	1 846.97	393.91-	21.33-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64710000 REMBOURSEMENT TRANSPORT	3 763.32	4 578.89	815.57-	17.81-
64770000 TICKETS RESTAURANT	8 149.50	10 597.50	2 448.00-	23.10-
64771000 REMBOURST TRANSPORT HORS CO	59.15	1 656.40	1 597.25-	96.43-
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		24.40	24.40-	100.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	94 705.95	13 678.72	81 027.23	592.36
68110000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	89 602.20	10 010.00	79 592.20	795.13
68112000 DOT. AMORT.IMMOB CORPORELLES	5 103.75	3 668.72	1 435.03	39.12
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	20 000.00		20 000.00	
68175000 PROV POUR DEP DEBITEURS DIVERS	20 000.00		20 000.00	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 406.52		3 406.52	
68150000 PROVISION IND DEPART RETRAITE	3 406.52		3 406.52	
AUTRES CHARGES	607.76	886.14	278.38-	31.41-
65100000 DROITS D'AUTEUR	35.00	850.58	815.58-	95.89-
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS	559.62	35.51	524.11	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COU	13.14	0.05	13.09	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 006 912.36**	**1 175 953.42**	**169 041.06-**	**14.37-**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**15 731.19-**	**2 493.62-**	**18 224.81-**	**730.86**
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	14.09		14.09	
76100000 PPRODUITS DES PARTICIPATIONS	14.09		14.09	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 875.29	299.71	1 575.58	525.70
76800000 INTERETS FINANCIERS	1 875.29	299.71	1 575.58	525.70
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	231.00	834.52	603.52-	72.32-
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.P	231.00	834.52	603.52-	72.32-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**2 120.38**	**1 134.23**	**986.15**	**86.94**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 159.06	7 781.45	5 622.39-	72.25-
66100000 CHARGES D'INTERETS	2 008.46	2 211.33	202.87-	9.17-
66160000 INTERETS BANCAIRES	150.60	5 570.12	5 419.52-	97.30-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**2 159.06**	**7 781.45**	**5 622.39-**	**72.25-**
RESULTAT FINANCIER	**38.68-**	**6 647.22-**	**6 608.54**	**99.42**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**15 692.51-**	**9 140.84-**	**24 833.35**	**271.67**
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20 000.00	59 710.26	39 710.26-	66.50-
67180000 PERTE EXCEPTIONNELLE	20 000.00	59 028.99	39 028.99-	66.12-
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS		681.27	681.27-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**20 000.00**	**59 710.26**	**39 710.26-**	**66.50-**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**20 000.00-**	**59 710.26-**	**39 710.26**	**66.50**

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL PRODUITS	1 024 763.93	1 174 594.03	149 830.10-	12.76-
TOTAL DES CHARGES	1 029 071.42	1 243 445.13	214 373.71-	17.24-
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 307.49-	68 851.10-	64 543.61	93.74
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		28 667.00	28 667.00-	100.00-
78940000 REPRISE FONDS DEDIES		28 667.00	28 667.00-	100.00-
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 307.49-	40 184.10-	35 876.61	89.28

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012 un total de 845 750 € et au compte de résultat , présenté sous forme de liste, un résultat de - 4 307 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:
- Continuité d'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 du plan comptable des associations et fondations (Réglement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

Informations générales complémentaires

- la mise en service de notre nouvelle plateforme collaborative et l'évolution des services rendus par l'association qui en découle nous a amené à considérer qu'une partie de notre activité rentrait dorénavant dans le champ d'application des impôts commerciaux. En conséquence au titre de ces activités lucrative l'association a décider de sectoriser ses activités sur les bases suivantes:
Activités lucratives : emploi et ligne éditoriale
Activités non lucratives : formation et information

- Au 31 décembre 2012, l'association a cumulé un crédit d'heures au titre du droit individuel à la formation de 657 heures.

- Rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés:
Suivant l'art 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants, les associations dont le budget est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

Dans l'association les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et le directeur . Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant le directeur.

En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être communiquées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	423 568		93 736
Installations générales agencements aménagements divers	29 809		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 164		7 816
Immobilisations corporelles en cours			22 520
TOTAL	88 973		30 336
Autres participations	1 000		
Prêts, autres immobilisations financières	16 000		
TOTAL	17 000		
TOTAL GENERAL	529 541		124 073

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			517 304	517 304
Installations générales agencements aménagements divers			29 809	29 809
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 663	54 317	54 317
Immobilisations corporelles en cours			22 520	22 520
TOTAL		12 663	106 646	106 646
Autres participations			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières			16 000	16 000
TOTAL			17 000	17 000
TOTAL GENERAL		12 663	640 951	640 951

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	25 279	89 672	70	114 881
Installations générales agencements aménagements divers	26 319	2 711		29 030
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 449	2 393	12 664	48 178
TOTAL	84 767	5 104	12 664	77 207
TOTAL GENERAL	110 046	94 776	12 734	192 088

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	89 672				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 711				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 393				
TOTAL	5 104				
TOTAL GENERAL	94 776				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	600 026				600 026
Réserves :					
Autres réserves	23 151				23 151
Report à nouveau	109 591-	40 184-		0	149 775-
RESULTAT DE L'EXERCICE	40 184-			35 877-	4 307-
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	473 402	40 184-		35 877-	469 094

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	27 314	3 407			30 721
TOTAL	27 314	3 407			30 721

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		20 000			20 000
TOTAL		20 000			20 000
TOTAL GENERAL	27 314	23 407			50 721
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 407			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 000		16 000
Autres créances clients	26 435	26 435	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 246	5 246	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 815	14 815	
Divers état et autres collectivités publiques	46 139	46 139	
Débiteurs divers	70	70	
Charges constatées d'avance	2 368	2 368	
TOTAL	111 073	95 073	16 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	42 871	34 155	8 716	
Fournisseurs et comptes rattachés	207 948	207 948		
Personnel et comptes rattachés	27 278	27 278		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 838	67 838		
TOTAL	345 936	337 220	8 716	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 048			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
plateforme collaborative	501 857	20.00

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Différence d'évaluation sur titres

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 470
Total	47 470

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 712
Dettes fiscales et sociales	44 473
Total	215 185

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 368
Total	2 368

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation des contributions volontaires

L'association a disposé au cours de l'exercice:
1,33 personne mise à disposition à temps plein par le CNRS
0.66 personne mise à disposition à temps plein par le MESR.

L'équivalent financier de ces mises à disposition est estimé à 110 608 €. Suivant les conventions de mise à disposition, la charge refacturée à ce titre s'est élevée à 4 000 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 746 euros et correspondent uniquement aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision a été comptabilisée pour ce montant en provision pour charge.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	13 149
56 à 61 ans	1 à 5 ans	
52 à 56 ans	6 à 10 ans	
42 à 51 ans	11 à 20 ans	9 037
32 à 41 ans	21 à 30 ans	8 535
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		30 721

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour		30 721	