



KPMG Entreprises
Bureau de Niort
1 rue du Champ de la Motte
Bessines
BP 3018
79012 Niort Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 49 73 55 55
Télécopie : +33 (0)5 49 73 22 24
Site internet : www.kpmg.fr

Association Espace Mendès France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Association Espace Mendès France
1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers
Ce rapport contient 18 pages
Référence : PES - JM



KPMG Entreprises
Bureau de Niort
1 rue du Champ de la Motte
Bessines
BP 3018
79012 Niort Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 49 73 55 55
Télécopie : +33 (0)5 49 73 22 24
Site internet : www.kpmg.fr

Association Espace Mendès France

Siège social : 1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

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 Espace Mendès France, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 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.

2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

Estimations comptables :

Votre association constitue des provisions pour couvrir les risques, tel que décrit dans la note des règles et méthodes comptables de l'annexe. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Niort, le 6 juin 2013

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Claire Morisset
Associée



Pierre-Emmanuel Sallé

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	43 545	43 153	392	718
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	290 365	200 129	90 236	91 485
Autres immobilisations corporelles	671 747	430 782	240 964	150 340
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 806		2 806	2 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 185		4 185	4 185
	1 012 647	674 064	338 583	249 533
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	453		453	337
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	145 212		145 212	86 236
Autres créances	138 705		138 705	339 686
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 013		2 013	2 010
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 170		9 170	3 728
Charges constatées d'avance (3)	29 111		29 111	13 651
	324 665		324 665	445 649
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 337 312	674 064	663 248	695 182
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	168 049	168 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	- 377 164	- 358 878
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 27 249	- 18 286
Subventions d'investissement	211 688	233 320
Provisions réglementées		
	- 24 677	24 204
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	163 921	115 395
	163 921	115 395
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	179 324	119 341
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	154 244	249 900
Dettes fiscales et sociales	180 763	147 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	9 673	38 981
	524 003	555 583
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	663 248	695 182
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	524 003	555 583
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	178 558	119 341
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012			31/12/2011
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 055		11 055	12 989
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	315 537		315 537	267 833
Chiffre d'affaires net	326 592		326 592	280 821
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			2 809 769	2 837 471
Reprises sur provisions et transfert de charges			10 174	2 136
Autres produits			14 542	21 381
			3 161 078	3 141 809
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			23 064	20 906
Variation de stocks			- 117	123
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 900 873	1 927 689
Impôts, taxes et versements assimilés			112 789	115 548
Salaires et traitements			709 711	726 237
Charges sociales			343 439	358 227
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			118 239	77 427
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				7 262
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				6 221
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			48 527	9 962
Autres charges			10 965	9 962
			3 267 490	3 249 602
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 106 412	- 107 793
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				6 799
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			368	
			368	6 799
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 492	1 770
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			6 492	1 770
RESULTAT FINANCIER			- 6 124	5 028
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 112 536	- 102 765

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		550
Sur opérations en capital	90 958	163 928
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	90 958	164 478
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 945	
Sur opérations en capital		80 000
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	3 945	80 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	87 013	84 478
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	1 726	
Total des produits	3 252 403	3 313 086
Total des charges	3 279 652	3 331 372
BENEFICE OU PERTE	- 27 249	- 18 286
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		550
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 663 247,69 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de (- 27 249,45) €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 16 avril 2013.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

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

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

- Agencements divers	4 à 8 ans
- Matériel	4 et 5 ans
- Film video	4 ans
- Matériel d'exposition	4 et 5 ans
- Bibliothèque itinérante	3 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et imprimés	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	8 ans

Stocks

Les stocks sont évalués par l'association suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au résultat suivant le même plan d'amortissement des biens auxquels elles se rattachent.

Provision indemnité de départ en retraite

L'indemnité de départ en retraite a été calculée en euros actuels en fonction, notamment, de :

- la législation sociale,
- la convention collective applicable à l'association,
- l'âge des salariés,
- leur ancienneté dans l'association,
- leur rémunération actuelle.

Le chiffre obtenu a été pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'association à l'âge théorique de départ en retraite.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	43 142		403
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		252 610		37 755
Installations générales, agencements et aménagements divers		278 437		145 505
Matériel de transport				1 677
Matériel de bureau et informatique, mobilier		224 178		21 949
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	755 226		206 886
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 806		
Prêts et autres immobilisations financières		4 185		
	Total IV	6 991		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		805 358		207 289

Cadre B		Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			43 545	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				290 365	
Installations générales, agencements et aménagements divers				423 942	
Matériel de transport				1 677	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				246 127	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			962 111	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				2 806	
Prêts et autres immobilisations financières				4 185	
	Total IV			6 991	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 012 647	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles	42 424	729		43 153
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	161 125	39 004		200 129
Installations générales, agencements et aménagements divers	141 739	68 287		210 025
Matériel de transport		36		36
Matériel de bureau et informatique, mobilier	210 537	10 184		220 721
Emballages récupérables et divers				
Total III	513 401	117 510		630 911
TOTAL GENERAL (I + II + III)	555 825	118 239		674 064

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

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
---	----------------------------	---------------------	-----------------------------	-----------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		4 185	4 185	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		145 212	145 212	
		0	0	
		5 137	5 137	
		67 937	67 937	
		65 631	65 631	
		29 111	29 111	
Total		317 214	317 214	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
		179 324	179 324		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		154 244	154 244		
Personnel et comptes rattachés					
		42 945	42 945		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		83 152	83 152		
Impôts sur les bénéfices					
		1 726	1 726		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		50 269	50 269		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		2 671	2 671		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		9 673	9 673		
Total		524 003	524 003		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	115 395	48 527		163 921
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	115 395	48 527		163 921
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	7 262		7 262	
Autres dépréciations				
Total III	7 262		7 262	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	122 656	48 527	7 262	163 921
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
- d'exploitation		48 527	7 262	
- financières				
- exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés			
418100	Clients fact.à établir	3 854	1 409
	Total	3 854	1 409
Autres créances			
438700	Org.soc.pdts à recevoir	5 137	
468700	Produits à recevoir	65 431	234 747
	Total	70 568	234 747
TOTAL GENERAL		74 422	236 156

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2012	31/12/2011
486000	Charges constatées d'avance	29 111	13 651
TOTAL GENERAL		29 111	13 651

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2012	31/12/2011
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	Intérêts courus	766	
	Total	766	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Factures non parvenues	70 496	50 563
	Total	70 496	50 563
Dettes fiscales et sociales			
428200	Congés payés	40 988	42 422
428600	Personnel charges à payer	1 957	
438600	Org.sociaux charg.à payer	15 666	23 533
438650	Mutuelle	476	437
448600	Etat charges à payer	2 671	
	Total	61 758	66 392
TOTAL GENERAL		133 019	116 956

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2012	31/12/2011
487000	Produits constatés d'avance	9 673	38 981
TOTAL GENERAL		9 673	38 981

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	163 921
Autres engagements donnés :	
* Indemnité de départ en retraite correspond au 1/4 du salaire brut par année d'ancienneté des salariés et au 1/3 du salaire brut pour la onzième année de présence et les suivantes, multipliée pour chaque salarié par le taux de probabilité de présence en fin de carrière.	
Total (1)	163 921

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	8	2
Employés	2	16
Ouvriers		
Total	19	18

La mise à disposition du personnel par la Ville de Poitiers constitue une charge de 644 479 € qui est financée par une subvention de la Ville de Poitiers du même montant : 644 479 €

La mise à disposition pour 5 € symbolique des locaux par la Ville de Poitiers est estimée en 2010 à la valeur de 249 488 € dans une convention quadriennale.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le DIF est un dispositif issu de l'Accord National Interprofessionnel du 5 décembre 2003, repris par la loi du 4 mai 2004, il se substitue au capital temps formation. Il permet à chaque salarié d'acquérir un crédit d'heures de formation, utilisable à l'initiative du salarié, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation.

Chaque salarié en CDI à temps plein acquiert chaque année, s'il répond aux conditions d'ancienneté fixées par la Loi, 21 heures de Droit à Formation, ce droit étant proratisé pour les salariés à temps partiel et pour ceux en CDD.

Les droits acquis annuellement peuvent être cumulés sur une durée de 6 ans. Au terme de cette durée et à défaut d'utilisation en tout ou partie, le DIF reste plafonné à 126 heures.

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2012, le volume d'heures de formation cumulées et correspondant aux droits acquis représente 2 172 heures.

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles					
208000	Logiciel, licence	43 544,59	43 141,51	403,08	0,9
280800	Amortissements logiciel	- 43 152,92	- 42 423,83	- 729,09	- 1,7
Total		391,67	717,68	- 326,01	- 45,4
Total immobilisations incorporelles		391,67	717,68	- 326,01	- 45,4
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
215410	Matériel et outillage	82 348,02	64 250,56	18 097,46	28,2
215411	Matériel vidéo	137 241,69	131 000,06	6 241,63	4,8
215412	Matériel photo	2 599,21	2 557,61	41,60	1,6
215413	Matériel spécifique	34 251,48	34 251,48		
215415	Film video	2 433,60		2 433,60	
215416	Matériel exposition	24 169,68	13 229,29	10 940,39	82,7
215417	Bibliothèque itinérante	7 321,18	7 321,18		
281541	Amortissements du matériel	- 200 129,04	- 161 125,09	- 39 003,95	- 24,2
Total		90 235,82	91 485,09	- 1 249,27	- 1,4
Autres immobilisations corporelles					
218100	Aménagements divers	423 941,94	278 437,22	145 504,72	52,3
218200	Matériel de transport	1 677,21		1 677,21	
218310	Mat.de bureau,informatique	216 645,55	199 984,82	16 660,73	8,3
218320	Imprimé	1 834,51		1 834,51	
218400	Mobilier	27 647,29	24 193,40	3 453,89	14,3
281810	Amort.des aménagements	- 210 025,43	- 141 738,80	- 68 286,63	- 48,2
281820	Amort.mat.de transport	- 36,11		- 36,11	
281831	Amort.mat.bureau et inform.	- 196 715,89	- 187 079,56	- 9 636,33	- 5,2
281832	Amort.imprimés	- 245,74		- 245,74	
281840	Amortissements mobilier	- 23 758,97	- 23 457,52	- 301,45	- 1,3
Total		240 964,36	150 339,56	90 624,80	60,3
Total immobilisations corporelles		331 200,18	241 824,65	89 375,53	37,0
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés					
271800	Parts bfcc	2 806,00	2 806,00		
Total		2 806,00	2 806,00		
Autres immobilisations financières					
275000	Dépôts et cautionnements	4 185,00	4 185,00		
Total		4 185,00	4 185,00		
Total immobilisations financières		6 991,00	6 991,00		
Total actif immobilisé		338 582,85	249 533,33	89 049,52	35,7
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Marchandises				
370100 Stock cafétéria	453,22	336,62	116,60	34,6
Total	453,22	336,62	116,60	34,6
Total stocks et en-cours	453,22	336,62	116,60	34,6
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 Clients	141 358,20	92 088,79	49 269,41	53,5
418100 Clients fact.à établir	3 853,56	1 409,30	2 444,26	173,4
491000 Provision créance clients		- 7 261,73	7 261,73	100,0
Total	145 211,76	86 236,36	58 975,40	68,4
Autres créances				
421000 Rémunérations dues	0,23		0,23	
438700 Org.soc.pdts à recevoir	5 137,00		5 137,00	
445621 Tva ded/prest 2,1%	12,98		12,98	
445623 Tva ded/prest 19,6%	6 291,92		6 291,92	
445624 Tva ded/prest 7%	463,02		463,02	
445670 Crédit de tva à reporter	10 719,00	14 739,00	- 4 020,00	- 27,3
445830 Remboursement tva	45 000,00	90 000,00	- 45 000,00	- 50,0
445860 Tva/fact.non parvenues	5 450,14		5 450,14	
467100 Débiteur divers	200,00		200,00	
468700 Produits à recevoir	65 431,13	234 746,70	- 169 315,57	- 72,1
472000 Compte d'attente		200,00	- 200,00	- 100,0
Total	138 705,42	339 685,70	- 200 980,28	- 59,2
Total créances	283 917,18	425 922,06	- 142 004,88	- 33,3
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508100 Valeurs mobilières	2 013,44	2 010,44	3,00	0,1
Total	2 013,44	2 010,44	3,00	0,1
Total valeurs mobilières	2 013,44	2 010,44	3,00	0,1
Disponibilités				
512200 Trésorerie générale	7 292,77	1 203,14	6 089,63	506,1
512300 Bnp chili	68,80	182,73	- 113,93	- 62,3
514000 Ccp		242,15	- 242,15	- 100,0
530000 Caisse	1 808,04	2 100,06	- 292,02	- 13,9
Total	9 169,61	3 728,08	5 441,53	146,0
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constatées d'avance	29 111,39	13 651,38	15 460,01	113,2
Total	29 111,39	13 651,38	15 460,01	113,2
Total actif circulant	324 664,84	445 648,58	- 120 983,74	- 27,1
TOTAL GENERAL	663 247,69	695 181,91	- 31 934,22	- 4,6

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital					
101000	Capital	168 048,98	168 048,98		
	Total	168 048,98	168 048,98		
Report à nouveau					
119000	Report à nouveau débiteur	- 377 164,16	- 358 877,84	- 18 286,32	- 5,1
	Total	- 377 164,16	- 358 877,84	- 18 286,32	- 5,1
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		- 27 249,45	- 18 286,32	- 8 963,13	- 49,0
Subventions d'investissement					
131000	Subvention d'équipement	45 636,00	78 040,00	- 32 404,00	- 41,5
131100	Subvention d'équipement	54 364,00	76 674,53	- 22 310,53	- 29,1
131150	Subvention ville 2011	31 250,00	43 750,00	- 12 500,00	- 28,6
131500	Subvention feder 2010	2 202,00	2 999,00	- 797,00	- 26,6
131510	Subvention feder 1 2011	21 464,00	28 772,00	- 7 308,00	- 25,4
131520	Subvention feder 2 2011	2 123,00	3 084,00	- 961,00	- 31,2
131530	Subvention feder 1 2012	20 268,94		20 268,94	
131540	Subvention feder 2 2012	34 379,58		34 379,58	
	Total	211 687,52	233 319,53	- 21 632,01	- 9,3
Total capitaux propres		- 24 677,11	24 204,35	- 48 881,46	- 202,0
PROVISIONS					
Provisions pour charges					
153000	Provision IDC	163 921,38	115 394,76	48 526,62	42,1
	Total	163 921,38	115 394,76	48 526,62	42,1
Total provisions		163 921,38	115 394,76	48 526,62	42,1
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
512100	Crédit coopératif	178 557,90	119 340,67	59 217,23	49,6
518600	Intérêts courus	765,64		765,64	
	Total	179 323,54	119 340,67	59 982,87	50,3
Fournisseurs et comptes rattachés					
401000	Fournisseurs	83 747,80	199 337,22	- 115 589,42	- 58,0
408100	Factures non parvenues	70 496,07	50 563,22	19 932,85	39,4
	Total	154 243,87	249 900,44	- 95 656,57	- 38,3
Dettes fiscales et sociales					
428200	Congés payés	40 988,00	42 421,98	- 1 433,98	- 3,4
428600	Personnel charges à payer	1 957,00		1 957,00	
431000	Sécurité sociale	32 954,00	29 241,00	3 713,00	12,7
431002	Sécurité sociale agessa	1 123,00	215,00	908,00	422,3
437200	Retraite	18 326,79	17 665,53	661,26	3,7
437210	Retraite cadre	7 210,24	7 340,82	- 130,58	- 1,8
437220	Complément retraite	5 431,55	5 091,44	340,11	6,7
437300	Prévoyance	1 965,00	1 784,00	181,00	10,1
438600	Org.sociaux charg.à payer	15 666,00	23 533,00	- 7 867,00	- 33,4
438650	Mutuelle	475,56	437,48	38,08	8,7
444000	Etat impôts à payer	1 726,00		1 726,00	

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
445660	Tva récupérable	30 206,24	4 081,41	26 124,83	640,1
445710	Tva collectée 2.1%	3 836,25	3 769,24	67,01	1,8
445711	Tva collectée 5.5%	262,76	1 063,60	- 800,84	- 75,3
445712	Tva collectée 19.6%	9 013,91	9 004,46	9,45	0,1
445713	Tva collectée 7%	3 133,89		3 133,89	
445870	Tva sur fact.à établir	3 815,93	1 711,38	2 104,55	123,0
448600	Etat charges à payer	2 671,00		2 671,00	
	Total	180 763,12	147 360,34	33 402,78	22,7
Produits constatés d'avance					
487000	Produits constatés d'avance	9 672,89	38 981,35	- 29 308,46	- 75,2
	Total	9 672,89	38 981,35	- 29 308,46	- 75,2
Total dettes		524 003,42	555 582,80	- 31 579,38	- 5,7
TOTAL GENERAL		663 247,69	695 181,91	- 31 934,22	- 4,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	326 592,15	280 821,33	45 770,82	16,3
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707000 Ventes diverses	69,81	137,96	- 68,15	- 49,4
707010 Ventes actualité	4 107,91	10 713,40	- 6 605,49	- 61,7
707012 Livres emf	18,75	368,54	- 349,79	- 94,9
707014 Dépôt vente actualité	6 858,96	1 768,86	5 090,10	287,8
Total	11 055,43	12 988,76	- 1 933,33	- 14,9
Total ventes de marchandises	11 055,43	12 988,76	- 1 933,33	- 14,9
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 Entrées expositions	6 127,61	5 931,61	196,00	3,3
706001 Entrées planétarium	6 789,35	5 287,17	1 502,18	28,4
706004 Ateliers scientifiques	1 610,74	2 033,74	- 423,00	- 20,8
706005 Spectacles ecm	1 717,91	2 010,29	- 292,38	- 14,5
706006 Projection film		467,29	- 467,29	- 100,0
706010 Cafétéria	6 899,77	6 769,83	129,94	1,9
706011 Prestations cafétéria	4 056,42	3 313,24	743,18	22,4
706012 Cafétéria 5.5%	103,22	35 368,05	- 35 264,83	- 99,7
706013 Prestations café 5.5 %		24 773,91	- 24 773,91	- 100,0
706014 Cafétéria 7%	28 858,90		28 858,90	
706015 Prestations café 7%	29 650,50		29 650,50	
706016 Locations diverses	11 435,87	4 598,01	6 837,86	148,7
706017 Location emf valo	4 200,00	3 480,00	720,00	20,7
706018 Location salles	2 981,53	2 073,57	907,96	43,8
706030 Diffusion de spectacles		2 816,50	- 2 816,50	- 100,0
706034 Insertion pub	980,00		980,00	
706040 Expos itinérantes	2 908,36	3 219,01	- 310,65	- 9,7
706050 Partenariat 19.6%		6 847,53	- 6 847,53	- 100,0
706051 Partenariat actualité	12 262,49	12 262,49		
706052 Partenariat 5.5%		43 707,11	- 43 707,11	- 100,0
706054 Partenariat 7%	49 394,42		49 394,42	
706061 Prestations techniques	3 144,63	1 923,08	1 221,55	63,5
706063 Prestations 5.5%		218,00	- 218,00	- 100,0
706064 Prestations 19.6%	112 206,02	92 380,73	19 825,29	21,5
706065 Prest.espace multimédia	12 399,09	5 510,66	6 888,43	125,0
706067 Prestations 7%	3 465,76		3 465,76	
706068 Convention emf/sas	9 039,37		9 039,37	
706070 Déplacements divers	5 304,76	2 840,75	2 464,01	86,7
Total	315 536,72	267 832,57	47 704,15	17,8
Total production vendue (services)	315 536,72	267 832,57	47 704,15	17,8
Total production vendue	315 536,72	267 832,57	47 704,15	17,8
Subventions d'exploitation				
741000 Subventions poitiers	1 457 368,00	1 457 366,00	2,00	0,0
741003 Subvention ville mad pers	644 479,00	623 398,00	21 081,00	3,4
741110 Subventions c.général	14 485,99	8 421,80	6 064,19	72,0
741111 Subventions c.régional	302 006,48	299 198,89	2 807,59	0,9
741113 Subvention feder	10 520,51	17 918,11	- 7 397,60	- 41,3
742000 Subventions drac	37 582,35	36 140,83	1 441,52	4,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
742002	Subventions m.r.t.	102 803,74	156 003,53	- 53 199,79	- 34,1
742200	Subventions diverses	60 523,35	69 023,65	- 8 500,30	- 12,3
742300	Subventions d.r.r.t.	40 000,00	30 000,00	10 000,00	33,3
743000	Subventions actualité	140 000,00	140 000,00		
Total		2 809 769,42	2 837 470,81	- 27 701,39	- 1,0
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges					
781740	Reprise prov.dép.créances	7 261,73		7 261,73	
791100	Avantage en nature	2 912,00	2 136,00	776,00	36,3
Total		10 173,73	2 136,00	8 037,73	376,3
Autres produits					
751600	Droits d'auteur	1 105,00		1 105,00	
758000	Produits divers de gestion	3 776,66	3 021,79	754,87	25,0
758004	Adhésions	1 172,00	1 469,85	- 297,85	- 20,3
758006	Aide à l'apprentissage		500,00	- 500,00	- 100,0
758007	Rembt.contrat qualification	4 746,00	7 098,00	- 2 352,00	- 33,1
758009	Remb.frais administratifs	25,53	32,66	- 7,13	- 21,8
758012	Rembt formation	2 575,00	2 430,86	144,14	5,9
758013	Filmer le travail	105,00	816,00	- 711,00	- 87,1
758100	Indemnités cpam	1 037,09	6 011,34	- 4 974,25	- 82,7
Total		14 542,28	21 380,50	- 6 838,22	- 32,0
Produits d'exploitation		3 161 077,58	3 141 808,64	19 268,94	0,6
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	Achats cafétéria	23 063,91	20 906,21	2 157,70	10,3
Total		23 063,91	20 906,21	2 157,70	10,3
Variation de stocks (marchandises)					
603700	Variat.stocks marchandises	- 116,60	123,36	- 239,96	- 194,5
Total		- 116,60	123,36	- 239,96	- 194,5
Autres achats et charges externes					
604300	Prestation rédaction	120 949,00	122 820,00	- 1 871,00	- 1,5
604500	Prestation réalisation	87 108,00	87 108,00		
604510	Prestation promo diffusion	2 184,50	2 301,00	- 116,50	- 5,1
604600	Prestation envoi revues	2 641,30	2 526,56	114,74	4,5
604700	Prest.fête de la science	7 931,42	8 453,28	- 521,86	- 6,2
604902	Autres prestations	104 565,85	104 642,72	- 76,87	- 0,1
604903	Création artistique	55 329,75	47 920,20	7 409,55	15,5
604907	Convention emf valo	223 926,25	224 878,08	- 951,83	- 0,4
604908	Hors convention emf valo	10 876,43	24 390,85	- 13 514,42	- 55,4
605300	Fournitures photo,son,vidéo	871,26	931,62	- 60,36	- 6,5
606100	Electricité	24 566,32	24 776,28	- 209,96	- 0,8
606101	Eau	1 098,41	1 255,13	- 156,72	- 12,5
606102	Chauffage	33 495,42	37 443,79	- 3 948,37	- 10,5
606103	Gaz	1 330,59	1 448,50	- 117,91	- 8,1
606300	Fournitures,équip.régie	13 222,39	12 672,62	549,77	4,3
606301	Fournitures,équip.expos	4 570,55	9 073,16	- 4 502,61	- 49,6
606303	Fournitures,équip.divers	14 376,73	13 379,21	997,52	7,5
606400	Fournitures administratives	7 276,58	10 786,29	- 3 509,71	- 32,5
606401	Photocopies	82,36	50,66	31,70	62,6
606403	Fournitures informatiques	2 571,63	3 330,81	- 759,18	- 22,8
606820	Carburant	4 980,16	4 380,89	599,27	13,7
613250	Locations immobilières	16 198,02	14 242,54	1 955,48	13,7
613500	Locations expositions	650,00	10 065,00	- 9 415,00	- 93,5
613510	Locations véhicules	11 606,68	10 781,42	825,26	7,7
613520	Autres locations	24 440,55	19 873,51	4 567,04	23,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
614000	Charges locatives	5 354,44	3 571,27	1 783,17	49,9
615200	Entretien et réparations	308,47	1 047,36	- 738,89	- 70,5
615500	Entretien véhicule	4 826,81	7 551,66	- 2 724,85	- 36,1
615600	Entretien locaux	33 143,18	30 377,34	2 765,84	9,1
615601	Maintenance	2 569,61	2 906,40	- 336,79	- 11,6
615602	Maintenance photocopieur	6 514,74	6 319,87	194,87	3,1
616400	Primes d'assurance	20 741,06	18 822,78	1 918,28	10,2
618100	Documentation	16 141,16	15 795,52	345,64	2,2
618500	Frais de séminaires	25,00	73,44	- 48,44	- 66,0
621400	Personnel mis à dispo.	644 479,00	623 398,00	21 081,00	3,4
622200	Commission sur ventes	2 403,74	699,06	1 704,68	243,9
622601	Honoraires	20 307,00	26 491,77	- 6 184,77	- 23,3
623100	Insertions publicitaires	102 746,68	90 908,74	11 837,94	13,0
623101	Campagnes publicitaires	48 545,70	62 500,00	- 13 954,30	- 22,3
623600	Catalogues et imprimés	30 082,93	58 801,95	- 28 719,02	- 48,8
623800	Dons et pourboires	3 700,00		3 700,00	
624800	Transport	1 201,37	1 134,39	66,98	5,9
625100	Déplcts missions réceptions	37 492,54	23 493,70	13 998,84	59,6
625110	Déplcts pers.extérieurs	55 132,01	54 246,33	885,68	1,6
625700	Réception	47 518,02	50 530,69	- 3 012,67	- 6,0
626100	Affranchissements	23 470,52	25 812,34	- 2 341,82	- 9,1
626200	Téléphone	13 911,43	17 326,35	- 3 414,92	- 19,7
627000	Services bancaires	498,41	606,15	- 107,74	- 17,8
628100	Cotisations	2 908,57	5 741,52	- 2 832,95	- 49,3
	Total	1 900 872,54	1 927 688,75	- 26 816,21	- 1,4
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur salaires	48 449,00	51 375,00	- 2 926,00	- 5,7
633300	Part.form.prof.continue	14 073,00	14 197,00	- 124,00	- 0,9
633400	Effort construction	3 187,00	3 205,00	- 18,00	- 0,6
633500	Taxe d'apprentissage	4 674,00	4 702,00	- 28,00	- 0,6
635110	Taxe professionnelle, cet	1 902,00	1 868,00	34,00	1,8
635200	Taxe/ca non récupérable	34 637,21	32 603,94	2 033,27	6,2
637800	Taxes diverses	5 867,15	7 596,57	- 1 729,42	- 22,8
	Total	112 789,36	115 547,51	- 2 758,15	- 2,4
Salaires et traitements					
641100	Rémunérations permanentes	708 127,65	712 314,62	- 4 186,97	- 0,6
641200	Congés payés	1 375,02	6 592,54	- 5 217,52	- 79,1
641400	Indemnités journalières	1 060,05	6 418,84	- 5 358,79	- 83,5
641402	Indem.précarité prov.	- 852,00	911,00	- 1 763,00	- 193,5
	Total	709 710,72	726 237,00	- 16 526,28	- 2,3
Charges sociales					
645100	Urssaf	198 801,72	201 477,21	- 2 675,49	- 1,3
645101	Urssaf agessa	1 479,00	856,00	623,00	72,8
645200	Prévoyance	4 483,47	4 442,52	40,95	0,9
645250	Mutuelle	1 142,08	1 049,96	92,12	8,8
645260	Complément.retraite	12 944,32	12 490,62	453,70	3,6
645300	Retraite	42 836,52	43 375,05	- 538,53	- 1,2
645350	Retraite cadres	18 574,27	18 407,75	166,52	0,9
645400	Assedic	29 919,66	26 313,30	3 606,36	13,7
647500	Médecine du travail	4 024,65	4 354,13	- 329,48	- 7,6
648000	Autres charges de personnel	18 425,35	24 024,75	- 5 599,40	- 23,3
648001	Formations diverses	1 566,35	1 511,00	55,35	3,7
648002	Guso	9 241,16	19 924,46	- 10 683,30	- 53,6
	Total	343 438,55	358 226,75	- 14 788,20	- 4,1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dot.amort.immob.incorp.	729,09	4 727,47	- 3 998,38	- 84,6
681120	Dot.amort.immob.corporel.	117 510,21	72 699,73	44 810,48	61,6
	Total	118 239,30	77 427,20	40 812,10	52,7
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	Prov.dépréciat.créances		7 261,73	- 7 261,73	- 100,0
	Total		7 261,73	- 7 261,73	- 100,0
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	Provision pour charges	48 526,62	6 220,88	42 305,74	680,1
	Total	48 526,62	6 220,88	42 305,74	680,1
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
		166 765,92	90 909,81	75 856,11	83,4
Autres charges					
651600	Droits d'auteur	1 168,00	5 055,03	- 3 887,03	- 76,9
651602	Droits d'utilisation	3 622,38	1 912,04	1 710,34	89,5
658000	Charges de gestion courante	1 649,70	1 167,02	482,68	41,4
658001	Gratification stagiaire	4 525,06	1 828,36	2 696,70	147,5
	Total	10 965,14	9 962,45	1 002,69	10,1
Charges d'exploitation					
		3 267 489,54	3 249 601,84	17 887,70	0,6
RESULTAT D'EXPLOITATION					
		- 106 411,96	- 107 793,20	1 381,24	1,3
PRODUITS FINANCIERS					
D'autres valeurs mobil. et créances de l'actif immob.					
762000	Produits financiers		6 798,84	- 6 798,84	- 100,0
	Total		6 798,84	- 6 798,84	- 100,0
Produits nets sur cession de V.M.P.					
767000	Pdts nets sur cession vmp	367,84		367,84	
	Total	367,84		367,84	
Produits financiers					
		367,84	6 798,84	- 6 431,00	- 94,6
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661500	Agios bancaires	3 287,72	142,11	3 145,61	2 213,5
661600	Frais financiers divers	3 204,14	1 628,32	1 575,82	96,8
	Total	6 491,86	1 770,43	4 721,43	266,7
Charges financières					
		6 491,86	1 770,43	4 721,43	266,7
RESULTAT FINANCIER					
		- 6 124,02	5 028,41	- 11 152,43	- 221,8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS					
		- 112 535,98	- 102 764,79	- 9 771,19	- 9,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
772000	Produits sur ex.ant.19.6%		550,00	- 550,00	- 100,0
	Total		550,00	- 550,00	- 100,0
Sur opérations en capital					
775600	Prdts cession immob.finan		83 929,00	- 83 929,00	- 100,0
777000	Subvention équipement	90 957,53	79 999,47	10 958,06	13,7
	Total	90 957,53	163 928,47	- 72 970,94	- 44,5

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits exceptionnels	90 957,53	164 478,47	- 73 520,94	- 44,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
672000 Charges ex. antérieur	3 945,00		3 945,00	
Total	3 945,00		3 945,00	
Sur opérations en capital				
675600 Vnc immob. financ. cédées		80 000,00	- 80 000,00	- 100,0
Total		80 000,00	- 80 000,00	- 100,0
Charges exceptionnelles	3 945,00	80 000,00	- 76 055,00	- 95,1
RESULTAT EXCEPTIONNEL	87 012,53	84 478,47	2 534,06	3,0
Impôts sur les bénéfices				
695000 Impôts sur les bénéfices	1 726,00		1 726,00	
Total	1 726,00		1 726,00	
Total des produits	3 252 402,95	3 313 085,95	- 60 683,00	- 1,8
Total des charges	3 279 652,40	3 331 372,27	- 51 719,87	- 1,6
BENEFICE OU PERTE	- 27 249,45	- 18 286,32	- 8 963,13	- 49,0

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

CHIFFRE D'AFFAIRES	326 592	100,0	280 821	100,0	286 655	100,0
---------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Ventes de marchandises	11 055	100,0	12 989	100,0	11 052	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	22 947	207,6	21 030	161,9	29 090	263,2
Marge commerciale (a)	- 11 892	- 107,6	- 8 041	- 61,9	- 18 038	- 163,2
Production vendue	315 537	100,0	267 833	100,0	275 604	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	315 537	100,0	267 833	100,0	275 604	100,0
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	616 384	195,3	625 972	233,7	634 830	230,3
Marge brute de production (b)	- 300 847	- 95,3	- 358 140	- 133,7	- 359 227	- 130,3
Marge brute globale (a + b)	- 312 739	- 95,8	- 366 181	- 130,4	- 377 265	- 131,6
- Autres achats et charges externes	1 284 489	393,3	1 301 716	463,5	1 245 706	434,6

Valeur ajoutée	-1 597 228	- 489,1	-1 667 897	- 593,9	-1 622 970	- 566,2
-----------------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

+ Subventions d'exploitation	2 809 769	860,3	2 837 471	1 010,4	2 815 890	982,3
- Impôts et taxes	112 789	34,5	115 548	41,1	111 160	38,8
- Rémunérations	709 711	217,3	726 237	258,6	710 656	247,9
- Charges sociales	343 439	105,2	358 227	127,6	365 261	127,4
Excédent brut d'exploitation	46 603	14,3	- 30 437	- 10,8	5 842	2,0
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	10 174	3,1	2 136	0,8	9 307	3,2
+ Autres produits de gestion courante	14 542	4,5	21 381	7,6	15 110	5,3
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	166 766	51,1	90 910	32,4	89 847	31,3
- Autres charges de gestion courante	10 965	3,4	9 962	3,5	8 664	3,0
Résultat d'exploitation	- 106 412	- 32,6	- 107 793	- 38,4	- 68 252	- 23,8
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	368	0,1	6 799	2,4	1 960	0,7
- Charges financières	6 492	2,0	1 770	0,6	4 016	1,4
Résultat courant	- 112 536	- 34,5	- 102 765	- 36,6	- 70 308	- 24,5
Produits exceptionnels	90 958	27,9	164 478	58,6	67 008	23,4
- Charges exceptionnelles	3 945	1,2	80 000	28,5	7 331	2,6
Résultat exceptionnel	87 013	26,6	84 478	30,1	59 677	20,8
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	1 726	0,5			- 710	- 0,2

Résultat net	- 27 249	- 8,3	- 18 286	- 6,5	- 9 921	- 3,5
---------------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------	----------------	--------------

<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>			3 929			
--	--	--	-------	--	--	--

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net comptable	- 27 249	- 18 286
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	166 766	90 910
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 262	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		80 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		83 929
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	90 958	79 999
Capacité d'autofinancement de l'exercice	41 297	- 11 305
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		83 929
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues	69 326	83 075
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	110 623	155 699
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles	403	1 821
- Immobilisations corporelles	206 886	94 093
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)	207 289	95 914
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)		59 785
ou		
Emploi net (II - I)	96 666	

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

**Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global**

	31/12/2012			31/12/2011
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours	117			
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)	28 741			
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	92 523			
Total	121 380			
Variation nette "Exploitation" (A)			- 121 380	
Variation des autres débiteurs (a) (c)		162 548		
Variation des autres créditeurs (b)		1 726		
Total		164 274		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			164 274	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			42 893	187 616
Variation des disponibilités	5 445			
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque		59 217		
Total	5 445	59 217		
Variation nette "Trésorerie" (C)			53 773	127 831
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			96 666	59 785

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.