GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Deloitte & Associés
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
Télécopieur : + 33 (0) 1 40 88 28 28
www.deloitte.fr

GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Société anonyme au capital de 1 723 040 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Paris Ile-de-France
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

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 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 et informations spécifiques

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

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

Neuilly-sur-Seine, le 16 mai 2013

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Pierre VERCAMER

I COMPTES ANNUELS 2012

I.1 Bilan au 31 Décembre 2012 (Actif)

ACTIF	2012			2011
	BRUT	Amortissements Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**855 687,64**	**614 203,18**	**241 484,46**	**203 632,27**
Logiciels	691 369,86	606 786,36	84 583,50	124 056,64
Brevets	10 000,00	7 416,82	2 583,18	4 011,75
Immobilisations incorporelles en cours	154 317,78	0,00	154 317,78	75 563,88
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**41 324 306,50**	**13 305 586,43**	**28 018 720,07**	**25 274 810,93**
Matériel et outillage	75 478,09	47 743,14	27 734,95	27 844,98
Installation agencement aménagement	1 528 328,34	996 172,57	532 155,77	529 673,21
Véhicules	43 618,37	33 906,97	9 711,40	12 734,71
Matériel informatique	1 490 098,56	1 389 389,00	100 709,56	132 465,14
Matériel de bureau	58 367,67	47 578,40	10 789,27	5 582,94
Matériel de laboratoire	15 014 539,08	10 541 509,67	4 473 029,41	3 889 680,14
Mobilier	349 293,81	249 286,68	100 007,13	110 103,41
Immobilisations corporelles en cours - Matériel	273 696,23	0,00	273 696,23	251 293,74
Immo corporelles en cours - Construction	22 402 536,35	0,00	22 402 536,35	20 184 387,48
Immo corporelles en cours - avances et acomptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	131 045,18
Avance sur immobilisation- Matériel	88 350,00	0,00	88 350,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 386 048,48**	**720 000,00**	**666 048,48**	**662 041,29**
Titres de participations	1 320 000,00	720 000,00	600 000,00	600 000,00
Dépôts	66 048,48	0,00	66 048,48	62 041,29
TOTAL I	**43 566 042,62**	**14 639 789,61**	**28 926 253,01**	**26 140 484,49**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	**60 888,46**	**0,00**	**60 888,46**	**39 784,22**
Produits consommables	20 293,19		20 293,19	19 625,77
Produits chimiques	3 988,10		3 988,10	3 465,45
Enzymes	4 103,96		4 103,96	4 022,06
Culture cellulaire	32 503,21		32 503,21	12 670,94
AVANCES	**39 643,01**	**0,00**	**39 643,01**	**360 104,45**
Frs avances et acomptes	17 302,00		17 302,00	17 661,00
Frs avoirs non parvenus	22 341,01		22 341,01	342 443,45
CREANCES D'EXPLOITATION				
CLIENTS	**9 166 476,00**	**0,00**	**9 166 476,00**	**182 203,84**
Clients	390 468,52		390 468,52	182 203,84
Remboursement de TVA demandé	8 723 094,00		8 723 094,00	0,00
TVA sur factures non parvenues	52 913,48		52 913,48	0,00
PERSONNEL	**2 524,95**	**0,00**	**2 524,95**	**3 986,03**
Personnel avances et acomptes	2 524,95		2 524,95	3 986,03
Indemnités SS et CPM	0,00		0,00	0,00
DIVERS	**11 756 237,92**	**0,00**	**11 756 237,92**	**11 981 895,70**
Subvention à recevoir	11 622 076,92		11 622 076,92	11 460 983,95
Avance remboursable à recevoir	131 937,00		131 937,00	460 307,00
Dons manuels affectés à recevoir	0,00		0,00	48 747,00
Debiteurs divers	2 224,00		2 224,00	11 857,75
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	**6 153 326,50**	**0,00**	**6 153 326,50**	**6 409 157,68**
V.M.P. SICAV	6 153 326,50		6 153 326,50	6 409 157,68
DISPONIBILITES	**1 012 451,90**	**0,00**	**1 012 451,90**	**705 920,67**
BNP	1 012 451,90		1 012 451,90	705 920,67
Charges constatées d'avance	**154 017,04**	**0,00**	**154 017,04**	**143 107,29**
TOTAL II	**28 345 565,78**	**0,00**	**28 345 565,78**	**19 826 159,88**
TOTAL GENERAL	**71 911 608,40**	**14 639 789,61**	**57 271 818,79**	**45 966 644,37**

I.2 Bilan au 31 Décembre 2012 (Passif)

PASSIF	2012	2011
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES	**2 538 156,76**	**-4 629 564,40**
Report à nouveau	427 766,37	-964 695,67
Mali fusion GENETHON	-5 057 330,77	-5 057 330,77
Apport avec droits de reprise	8 421 421,17	0,00
Excédent/ Insuffisance de la période	-1 253 700,01	1 392 462,04
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**28 490 234,33**	**25 927 065,29**
Subventions d'équipement AFM	6 246 337,67	5 535 442,92
Autres Subventions d'équipement	105 974,17	148 390,36
Subventions d'équipement Construction	22 137 922,49	20 040 865,01
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00	202 367,00
TOTAL I	**31 028 391,09**	**21 297 500,89**
PROVISIONS		
Provisions pour risque	**8 879 427,12**	**410 000,00**
Provisions indemnités départ en retraite	**819 933,00**	**595 529,00**
TOTAL II	**9 699 360,12**	**1 005 529,00**
DETTES		
DETTES FINANCIERES	**2 166,81**	**3 324,40**
Interets courus a payer	2 166,81	3 324,40
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	**5 198 024,77**	**5 066 087,77**
Avances conditionnées de l'Etat	5 198 024,77	5 066 087,77
DETTES D'EXPLOITATION		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	7 172,00	**7 172,00**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**4 432 375,99**	**3 203 214,08**
Fournisseurs	2 506 603,82	2 001 301,11
Fournisseurs factures non reçues	950 164,52	406 887,56
Fournisseurs Genethon Bioprod	975 607,65	795 025,41
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**220 646,40**	**190 752,22**
Personnel rémunérations dues	5 791,69	454,94
Provisions pour congés payés, précarité	166 167,71	169 183,37
Provision CET	48 687,00	21 113,91
SECU ET ORGANISMES SOCIAUX	**1 090 361,80**	**952 910,94**
URSSAF	385 120,69	291 562,85
Indemnités SS et CPM	2 583,27	2 188,34
CPM/CIPC/CRICA	459 495,82	397 544,09
ASSEDIC	0,00	44 772,92
Construction	38 801,47	35 557,53
Formation professionnelle	73 477,40	65 842,00
Charges sociales sur congés payés, Précarité	130 883,15	115 443,21
ETAT ET COLLECTIVITES	**90 009,60**	**101 537,04**
Taxes sur les salaires	76 829,36	63 804,99
TVA collectée	13 180,24	37 732,05
DETTES DIVERSES	**860 523,95**	**11 255 100,57**
A.F.M.	0,00	8 421 421,17
AFM autres dettes	767 827,27	792 852,37
C.E.	2 969,05	2 042,40
HandiEM	36 916,35	30 292,16
Avances reçues sur subventions	52 811,28	2 008 492,47
Produits constatés d'avance	**4 642 786,26**	**2 883 515,46**
TOTAL III	**16 544 067,58**	**23 663 614,48**
TOTAL GENERAL	**57 271 818,79**	**45 966 644,37**

I.3 Compte de résultat au 31 Décembre 2012 (Charges)

CHARGES	2012	2011
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS STOCKES	260 650,73	227 117,27
Consommables de labo	260 650,73	227 117,27
VARIATION DE STOCK	-21 104,24	372,36
AUTRES ACHATS	7 975 037,56	4 902 208,86
Achats d'études et prestations	3 440 550,15	1 683 613,30
Entretien, Petit équipement	458 336,94	210 545,17
Autres fournitures	879 799,78	444 404,86
Consommables de labo non stockés	3 196 350,69	2 563 645,53
SERVICES EXTERIEURS	4 398 539,52	4 605 743,43
Sous traitance	298 708,21	940 902,33
Redevances Crédit Bail mobilier	61 095,37	4 353,45
Locations	1 939 416,25	2 178 119,92
Entretien, réparations, maintenance	1 897 606,07	1 278 355,45
Assurances	139 587,49	149 211,17
Documentation, séminaires	62 126,13	54 801,11
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 886 115,45	1 465 699,47
Personnel extérieur	6 522,32	0,00
Honoraires	994 734,07	731 042,63
Publicité, Relations publiques	36 121,14	16 499,04
Transport	160 500,98	149 217,48
Missions et déplacements	275 381,03	245 424,34
Frais postaux, téléphone	81 762,20	81 157,37
Services bancaires	25 567,28	18 263,62
Prestations diverses	305 526,43	224 094,99
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	1 335 557,18	1 206 123,67
Taxes sur les salaires	907 607,37	812 253,76
Formation, Participation construction	273 014,86	248 880,37
Taxe d'habitation	103 960,00	100 302,00
Taxe foncière	8 125,00	7 969,00
Autres impôts	42 849,95	36 718,54
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 985,75	0,00
Redevances pour brevets, licences	4 985,75	
CHARGES DE PERSONNEL	13 129 084,87	12 077 719,77
Rémunération du personnel	8 758 046,76	8 052 648,40
Charges sociales et prévoyance	4 007 425,94	3 683 706,43
Autres charges sociales	363 612,17	341 364,94
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 134 786,75	1 254 156,09
Immobilisations incorporelles	45 330,71	54 307,45
Immobilisations corporelles	1 089 456,04	1 199 848,64
DOTATIONS AUX PROVISIONS	260 737,12	191 357,00
Provision pour dépréciation créances	6 333,12	2 000,00
Provision pour risque	254 404,00	189 357,00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONS	0,00	202 367,00
AUTRES CHARGES	37 737,28	42 475,02
TOTAL I	**30 402 127,97**	**26 175 339,94**
CHARGES FINANCIERES	12 463,71	3 386,69
Charges d'interêts	58,30	265,36
Pertes de change	12 405,41	3 121,33
TOTAL II	**12 463,71**	**3 386,69**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 770 498,03	133 010,46
TOTAL III	**8 770 498,03**	**133 010,46**
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	851 623,46	795 894,37
Personnel	705 235,00	674 413,00
Fonctionnement	146 388,46	121 481,37
TOTAL IV	**851 623,46**	**795 894,37**
Impôts sur les bénéfices	-19 329,00	
TOTAL V	**-19 329,00**	
EXCEDENT		1 392 462,04
TOTAL GENERAL	**40 017 384,17**	**28 500 093,50**

I.4 Compte de résultat au 31 Décembre 2012 (Produits)

PRODUITS	2012	2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
PRESTATIONS DE SERVICES	445 471,73	174 943,23
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AFM	22 437 425,89	23 470 573,17
Subvention AFM	22 437 425,89	23 444 834,85
Subvention AFM appel d'offres	0,00	25 738,32
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 225 717,81	2 079 875,11
Subventions de l'Europe	159 510,27	195 301,88
Subventions diverses	321 731,30	212 635,43
Subvention Projet Genethon Bioprod	0,00	3 946,80
Subvention Projet Adna	1 618 360,00	1 667 991,00
Subvention Démonstrateur Pré-industriel	2 126 116,24	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	429 199,30	261 112,81
Reprise provisions pour risques	429 199,30	261 112,81
TRANSFERT DE CHARGES	800,00	617,21
Transfert d'exploitation	800,00	617,21
AUTRES PRODUITS	205 313,65	334 245,69
Produits divers gestion	80 907,65	131 878,69
Dons affectés à Genethon Bioprod	124 406,00	202 367,00
REPRISE DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	202 367,00	0,00
TOTAL I	**27 946 295,38**	**26 321 367,22**
PRODUITS FINANCIERS	61 799,69	62 687,12
Profit sur change	1 619,53	14 245,12
Produits nets sur VMP	60 180,16	48 442,00
TOTAL II	**61 799,69**	**62 687,12**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 903 965,63	1 320 144,79
Autres produits exceptionnels (créance TVA)	8 723 094,00	0,00
Produits exceptionnels	15 776,08	36 520,48
Réintégration sub. Équipement AFM	1 122 679,36	1 215 131,06
Réintégration autres sub. Équipement	42 416,19	68 493,25
TOTAL III	**9 903 965,63**	**1 320 144,79**
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	851 623,46	795 894,37
INSERM, UNIVERSITE, CNRS	851 623,46	795 894,37
TOTAL IV	**851 623,46**	**795 894,37**
INSUFFISANCE	1 253 700,01	
TOTAL GENERAL	**40 017 384,17**	**28 500 093,50**

II. ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT ARRETES LE 31 DECEMBRE 2012

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux dispositions du règlement CRC (comité de la réglementation comptable) n°99.01 du 16/02/99, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, et de continuité d'exploitation. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012. Les notes annexes font partie intégrante des comptes annuels.

Les notes et tableaux présentés ci dessous ont été établis avec le souci de compléter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

Depuis 2004, Genethon établit, pour son secteur lucratif, une liasse fiscale comprenant les titres de participations Genosafe, l'activité de prestations d'assistance à Genosafe dans le cadre du contrat signé entre les deux entités, les charges du Restaurant Inter Entreprise, les redevances et charges de brevet ainsi qu'éventuellement des activités de production de vecteurs.

ANNEXE 1

Observations concernant les méthodes comptables

A compter du 1er janvier 2005, en application des règlements du Comité de la Règlementation Comptable, relatifs à la transcription en droit français des normes IFRS, de nouvelles normes comptables sont appliquées. Les principes comptables retenus par Genethon pour l'application du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et du règlement CRC 2004-06 afférent à la définition et à l'évaluation des actifs sont ceux retenus par l'AFM. Les règles de comptabilisation des actifs sont codifiées dans un document commun.

Notes sur le bilan

⇨ **Immobilisations**
(voir annexes 2 et 3)
Les seuils à retenir pour l'inscription en immobilisation et la durée d'amortissement des immobilisations ont été identifiés au sein de Genethon conformément au règlement CRC2002-10.
Les immobilisations sont amorties sur la durée d'utilisation jusqu'à leur remplacement ou leur mise au rebut.

	Libellé	Norme CRC 2002-10	
		Seuil (> à) en euro	Durée
205200	Brevet	-	Durée de vie du brevet
205100	Logiciel	800	5 ou 10
215400	Matériel et outillage	800	5
218100	Installation, agencement	tous	10
218200	Véhicule	tous	5 ou 8
218300	Matériel informatique	800	3 ou 5
218301	Matériel de bureau	800	5
218320 et 218321	Matériel de laboratoire	800	5 ou 10
218400 et 218405	Mobilier de bureau	800	15

Immobilisations incorporelles
Il s'agit essentiellement de logiciels amortis sur 5 ans, et de l'achat d'un brevet en 2007, amorti sur 7 ans (ce qui correspond à la durée de vie restant à courir sur le brevet).

Immobilisations corporelles
Les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont évaluées à leur coût d'acquisition.
La construction du futur site de bioproduction, confirmée en 2008, donne lieu à une comptabilisation en immobilisation en cours.

Immobilisations financières
Genethon détient 60% du capital de la Société par Actions Simplifiée Genosafe créée le 2 septembre 2003 qui a pour objet la fourniture de services de recherche appliquée dédiés à la sécurité spécifique des médicaments de thérapie génique et cellulaire. Le capital social a été libéré à hauteur de la moitié de son montant à la date de la constitution de la société. Le solde du capital a été entièrement libéré fin 2005.
Les titres de participations étaient au 31/12/06 évalués à leur coût d'acquisition à hauteur de 720 keuros et dépréciés en totalité. En décembre 2007, une augmentation de capital a été réalisée à hauteur de 600 keuros pour Genethon afin de reconstituer les fonds propres qui sont redevenus supérieurs à la moitié du capital social. L'exercice 2012 de Genosafe fait apparaître un bénéfice net de 314.3 keuros.

⇨ **Actif Circulant**

Stocks
Les stocks sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré. Les entrées en stocks correspondent au montant des achats stockés, les sorties ont été ajustées de façon à ce que le stock final comptable corresponde à l'inventaire physique.
Les stocks concernent du petit matériel de laboratoire, des matières premières, des fournitures consommables.
L'inventaire physique a été réalisé le 13 décembre 2012. Aucune provision pour dépréciation n'a été pratiquée.

Créances
a) Créances clients et comptes rattachés:
Au 31 décembre 2012, le montant brut du poste clients s'élève à 390.5 keuros.
Enregistrées à la réalisation de la prestation, elles correspondent à des facturations concernant la Banque d'ADN, l'imagerie, des prestations de l'Ecole de l'ADN, des remboursements de formation et les activités de Bioproduction.
Suite à une étude fiscale indiquant la possibilité de récupérer la TVA sur les dépenses de recherche, une créance de TVA de 8 723.1 keuros portant sur les années 2010 à 2012 a été constatée.

b) Subventions à recevoir :
Ce poste s'élève au 31 décembre 2012 à 11 622.1 keuros. Il comprend la subvention générale de l'AFM au titre de l'année 2012 pour 9 069 keuros. Le reste est constitué de subventions européennes et de diverses subventions publiques et privées ainsi que de la subvention pour la construction du site de Bioproduction.

Ces subventions à recevoir sont constatées au fur et à mesure de la comptabilisation des coûts éligibles, conformément aux conventions signées.

c) Avance remboursable à recevoir : pour 131.9 keuros.
Il s'agit de l'avance remboursable à recevoir calculée au titre de l'année 2012 dans le cadre du programme ADNA financé par l'OSEO. Ce programme « Avancées Diagnostiques pour de nouvelles approches thérapeutiques » est consacré au développement de thérapies innovantes pour les maladies neuromusculaires.

d) Trésorerie
La gestion de trésorerie courante est faite par l'intermédiaire d'un mandat de gestion confié à la BNP.
Les valeurs mobilières de placement sont des placements en SICAV monétaires. Pour les VMP, les plus-values sont dégagées le 31 décembre.

e) Charges constatées d'avance
Il s'agit des charges d'exploitation facturées en 2012 et se rapportant à l'année 2013.

⇨ **Fonds Associatifs**

a) Les Fonds propres

Tableau des mouvements de Fonds Propres :

	2011	Diminution	Augmentation	2012
Report à nouveau	- 964 696		1 392 462	427 766
Mali de fusion	- 5 057 331			- 5 057 331
Apport avec droits de reprise			8 421 421	8 421 421
Insuffisance/ excédent de la période	1 392 462	- 2 646 162		- 1 253 700
TOTAL des Fonds propres	**- 4 629 564**	**- 2 646 162**	**9 813 883**	**2 538 157**

Le mali de fusion qui s'élève à 5 057.3 keuros existe depuis le 01/07/1995 date de la création de Généthon II. Par une convention en date du 18 octobre 2012, l'AFM a transformé en apport avec droit de reprise, l'avance de 8 421.4 keuros qu'elle avait consentie à Genethon lors de sa création. Les fonds propres de Genethon sont maintenant positifs de 2 538.2 keuros.

b) Autres Fonds associatifs

Tableau des mouvements des autres Fonds associatifs :

	Subvention d'équipement à fin 2011	Dotation 2012	Reprise 2012	Réintégrations 2012	Subvention d'équipement à fin 2012
1.1- AFM SUBV. D'EQUIPEMENT	**5 535 443**	**1 833 574**	**-81 671**	**-1 041 008**	**6 246 338**
REGION 1998	*143*			*- 143*	*-*
REGION 2000	*21 648*			*- 10 709*	*10 939*
REGION 2002	*97 122*			*- 25 737*	*71 385*
REGION 2005	*22 744*			*- 3 642*	*19 102*
CONSEIL GENERAL 2002	*214*			*- 214*	*-*
CONSEIL GENERAL 2009	*5 362*			*- 1 671*	*3 691*
CONSEIL GENERAL 2010	*1 158*			*- 300*	*858*
1.2- TOTAL SUBV. D'EQUIPEMENT HORS AFM	**148 391**			**- 42 416**	**105 974**
1- SS-TOTAL SUBVENTION D'EQUIPEMENT	**5 683 833**	**1 833 574**	**- 81 671**	**- 1 083 424**	**6 352 312**
AFM	*3 350 229*	*1 955 681*			*5 305 910*
GENOPOLE	*1 690 636*	*141 376*			*1 832 012*
CONSEIL GENERAL	*7 000 000*				*7 000 000*
REGION IDF	*8 000 000*				*8 000 000*
2- SS-TOTAL SUBV. CONSTRUCTION	**20 040 865**	**2 097 057**	**-**	**-**	**22 137 923**
3- Fonds dédiés sur dons manuels affectés	**202 367**		**-202 367**		**0**
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**25 927 065**	**3 930 631**	**- 284 038**	**- 1 083 424**	**28 490 234**

La réintégration de ces subventions s'effectue au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise.

Engagements reçus :

Le futur site représente un investissement prévisionnel estimé actuellement à 28.5M€.
Les engagements contractualisés par chacun des financeurs sont :

- 8 M€ pour le conseil Régional IDF selon la convention signée en date du 19 février 2010
- 7 M€ pour le Conseil Général de l'Essonne selon la convention signée en date du 14 octobre 2009
- 8 M€ pour le Genopole selon la convention signée en date du 24 septembre 2009.

Le solde du budget estimé à 5.5M€ est financé par l'AFM.
Il a déjà été comptabilisé 22 402.5 keuros en immobilisation en cours au 31 décembre 2012. Cette somme correspond aux factures reçues à cette date : elles sont enregistrées au fur et à mesure de l'avancement des travaux dans la limite de l'engagement accordé par chacun des financeurs.

⇨ **Provisions**

Provisions pour risque : Elles concernent :
- des litiges auprès des prud'hommes pour 150 keuros en diminution de 260 keuros par rapport à l'année dernière.
- le remboursement de TVA de 8 723.1 keuros dans l'attente de la position de l'administration fiscale.
- une provision pour remboursement d'avance de subvention non dépensée pour 6.3 keuros.

Provisions pour indemnités de départ à la retraite
Cette provision a été calculée à partir des éléments suivants, en conformité avec les dispositions de l'Accord National Interprofessionnel- (ANI) du 11 janvier 2008, repris par la loi de modernisation du marché du travail en date du 25 juin 2008 : âge et ancienneté des salariés, taux de progression des salaires 2%, taux d'actualisation 2.7%, taux de mortalité retenue TD00-02, âge de départ à la retraite retenu 65 ans. Ces dispositions portent ainsi les indemnités de départ à la retraite à 1/5ème de mois par année d'ancienneté, auquel s'ajoute 2/5ème de mois par année au-delà de 10 ans d'ancienneté. Cette année, le calcul de l'IDR se traduit par un ajustement de la dotation de 224.4 keuros qui porte l'estimation 2012 des engagements de retraite à 819.9 keuros.

	2011	Dotation 2012	Reprise 2012	2012
Provision pour risque	410 000	8 759 427	- 290 000	8 879 427
Provision retraite (IDR)	595 529	224 404	-	819 933
TOTAL	**1 005 529**	**8 983 831**	**- 290 000**	**9 699 360**

⇨ **Dettes**

Emprunts et dettes financières : 5 198 keuros. Il s'agit du montant au 31 décembre 2012 de l'avance remboursable financée par l'OSEO au titre du programme ADNA. Le remboursement de cette avance est conditionné au succès d'un des projets financés dans le cadre de ce programme, dans un délai maximal de 15 ans.

Dettes d'exploitation
Ces dettes concernent :
- les dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 4 432.4 keuros
- les dettes sociales et fiscales pour : 1 401 keuros

Autres dettes
Cette rubrique est constituée par :
- la ligne de prêt de l'AFM qui s'élève à 767.8 keuros. 25 keuros lui ont été remboursés en 2012.
- l'avance de subvention versée par l'AFM pour 52.8 keuros dans le cadre de la construction Genethon Bioprod.

Produits constatés d'avance
Les 4 642.8 keuros correspondent à une partie des subventions versées en 2012 mais se rapportant aux exercices suivants.

Notes sur le Compte de Résultat

Le résultat de l'exercice est une insuffisance de 1 253.7 keuros.

⇨ **Les charges**

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont en augmentation par rapport à 2011 : +16.1% (30 402.1 keuros en 2012 contre 26 175.3 keuros l'année précédente). Cette augmentation est due essentiellement à l'avancée de nos projets et au démarrage de Genethon Bioprod.

Charges exceptionnelles : 8 770.5 keuros
Elles correspondent principalement à la provision pour dépréciation de TVA à récupérer pour 8 723.1 keuros, (qui a sa contrepartie en produits exceptionnels), des charges sur exercices antérieurs pour 11.9 keuros et aux valeurs nettes comptables des immobilisations sorties pour 33.4 keuros.

⇨ **Les produits**

Produits d'exploitation
Les produits d'exploitation s'élèvent à 27 946.3 keuros contre 26 321.4 keuros l'année précédente.

- **Les prestations de services** représentent 445.5 keuros en 2012. Elles sont enregistrées à la réalisation des prestations.

- **Subventions d'exploitation** : Il s'agit de la subvention générale d'exploitation de l'AFM pour 22 437.4 keuros, des subventions européennes pour 159.5 keuros, de la subvention pour le programme ADNA financée par l'OSEO pour 1 618.4 keuros, de la subvention PGT-Démonstrateurs Préindustriels dans le cadre du programme Investissements d'avenir du Ministère de l'Education supérieure et de la Recherche pour 2 126.1 keuros et de subventions diverses pour 321.7 keuros.

- **Les autres produits** concernent d'une part, pour 124.4 keuros, des dons ISF/ IR collectés auprès de donateurs directement contactés par l'AFM pour le compte de Genethon, et affectés à Genethon Bioprod et d'autres part, pour 80.9 keuros, essentiellement des remboursements liés à des congés de formation ainsi que des redevances de brevets.

Produits Exceptionnels : pour un montant de 9 904 keuros. Ils correspondent à la créance de TVA pour 8 723.1 keuros, à des produits sur exercices antérieurs pour 15.8 keuros, et aux réintégrations de la quote-part des dotations correspondant aux subventions d'équipement pour 1 122.7 keuros (AFM) et 42.4 keuros (autres).

Evaluation des Contributions : 851.6 keuros
Les montants mentionnés sous cette rubrique correspondent à la valorisation des salaires des collaborateurs salariés des organismes extérieurs (Inserm, Cnrs, Ephe et Université d'Evry) détachés à Généthon et aux achats passés sur des crédits gérés par l'INSERM et l'Université d'Evry.

	2012
Personnel	705.2
Autres achats	98.1
Matériel	48.3
Total	851.6

Effectif Salarié :

Effectif salarié moyen 2012 : 214.5

Effectif salarié cadre : 105.9 ETP
Effectif salarié non-cadre : 99.7 ETP
Total effectif salarié : 205.6 ETP

Les Droits individuels à formation (DIF) acquis par les salariés en 2012 sont de 17 025 heures.

Rémunération des dirigeants :
En application de l'article 20 de la loi n°2006-586, l'association doit indiquer, dans l'annexe des comptes annuels, le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles. Les plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Secrétaire et le Trésorier. Ces trois personnes ne sont pas rémunérées.

Honoraires du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de sa mission légale pour la certification des comptes ont été comptabilisés pour 20 294.46€ sur l'exercice 2012.
Les honoraires du Commissaires aux Comptes au titre des diligences directement liées ont été comptabilisés pour 7 415.2€ sur l'exercice 2012.

ANNEXE 2

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2012 (en euros)

	Montants Début exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	686 941	4 429	0	691 370
Brevets	10 000	0	0	10 000
Immo. incorpor. en cours	75 564	78 754	0	154 318
TOTAL 1	772 505	83 183	0	855 688
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillages	66 625	8 853	0	75 478
Install. agence. amenagem.	1 393 603	134 725	0	1 528 328
Véhicules	43 618	0	0	43 618
Matériel informatique	1 471 207	18 892	0	1 490 099
Matériel de bureau	49 666	8 702	0	58 368
Petit matériel de laboratoire	49 029	0	0	49 029
Gros matériel de laboratoire	13 266 362	1 486 555	101 505	14 651 412
Séquenceurs	314 099	0	0	314 099
Mobilier de bureau	330 937	11 162	0	342 100
Mobilier évenementiel	7 194	0	0	7 194
Immo. corpor. en cours Construction Genopole	1 690 636	141 376	0	1 832 012
Immo. corpor. en cours Construction CG91	6 974 253	25 748	0	7 000 000
Immo. corpor. en cours Construction Région IDF	7 970 539	29 461	0	8 000 000
Immo. corpor. en cours Construction AFM	3 343 545	1 962 366	0	5 305 910
Immo. corpor. en cours Construction GENETHON	205 415	59 198	0	264 613
Immo. corpor. en cours Mat Labo	251 294	273 696	251 294	273 696
Acompte Sur Immo En Cours Construct	131 045	0	131 045	0
Acompte Sur Immo Corporelles En Cours	0	88 350	0	88 350
TOTAL 2	37 559 066	4 249 084	483 844	41 324 307
Immobilisations financières				
Dépôts	62 041	4 007	0	66 048
Titres de Participations en actions	1 320 000	0	0	1 320 000
TOTAL 3	1 382 041	4 007	0	1 386 048
TOTAL GENERAL 1+2+3	39 713 612	4 336 274	483 844	43 566 043

ANNEXE 3

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2012 (en euros)

	Montants Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	562 884	43 902	0	606 786
Brevets	5 988	1 429	0	7 417
Immo. incorpor. en cours	0	0	0	0
TOTAL 1	568 872	45 331	0	614 203
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillages	38 780	8 963	0	47 743
Install. agence. amenagem.	863 930	132 242	0	996 173
Véhicules	30 884	3 023	0	33 907
Matériel informatique	1 338 741	50 648	0	1 389 389
Matériel de bureau	44 083	3 496	0	47 578
Petit matériel de laboratoire	49 029	0	0	49 029
Gros matériel de laboratoire	9 376 682	869 826	68 125	10 178 383
Séquenceurs	314 099	0	0	314 099
Mobilier de bureau	223 589	20 779	0	244 368
Mobilier évenementiel	4 439	480	0	4 918
Immo. corpor. en cours Construction Genopole	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction CG91	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction Région IDF	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction AFM	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Construction GENETHON	0	0	0	0
Immo. corpor. en cours Mat Labo	0	0	0	0
Acompte Sur Immo En Cours Construct	0	0	0	0
TOTAL 2	12 284 255	1 089 456	68 125	13 305 586
Immobilisations financières				
Dépôts	0	0	0	0
Titres de participations en actions	0	0	0	0
Dépréciation titres de participations	720 000	0	0	720 000
TOTAL 3	720 000	0	0	720 000
TOTAL GENERAL 1+2+3	13 573 128	1 134 787	68 125	14 639 790

ANNEXE 4

ETAT DES CREANCES ET DETTES AU 31 DECEMBRE 2012

CREANCES	Montant Brut	Liquidité de l'actif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé	66 048	0	0	0	66 048
Créances de l'actif circulant					
Clients	390 469	390 469	0	0	0
Remboursement de TVA demandé	8 723 094	8 723 094	0	0	0
TVA sur factures non parvenues	52 913	52 913	0	0	0
Personnel	2 525	2 525	0	0	0
Divers dont:					
Subvention à recevoir	11 622 077	11 622 077	0	0	0
Avance remboursable à recevoir	131 937	131 937	0	0	0
Débiteurs divers	2 224	2 224	0	0	0
TOTAL	20 991 287	20 925 239	0	0	66 048

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts Et Dettes Financières Diverses					
Avances conditionnées de l'Etat	5 198 025	0	0	0	5 198 025
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 432 376	4 432 376	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	1 401 017	1 401 017	0	0	0
Avances reçues sur subvention	52 811	52 811	0	0	0
Autres dettes	807 713	39 885	0	0	767 827
TOTAL	11 891 942	5 926 090	0	0	5 965 852