



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2012)

Aux Adhérents
ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES
3 rue des Minimés
02408 LAON

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES, 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 et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SA, Amiens II, 14 Bd Alsace Lorraine BP 31724, 80017 Amiens cedex
Téléphone: +33 (0)3 22 91 30 00, Fax: +33 (0)3 22 92 54 11, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société Anonyme au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 de nos 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.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Amiens, le 28 mai 2013

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Olivier CARLE
Associé

BILAN ACTIF

	31/12/2012		31/12/2011	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	22 717	22 120	597	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 286	957	2 329	2 658
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	87 659	57 902	29 757	27 731
Immobilisations grevées de droits				
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	100		100	
Prêts				
Autres immobilisations financières	140		140	140
TOTAL (I)	113 902	80 978	32 924	30 529
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	607 782		607 782	640 552
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	54 780		54 780	95
Charges constatées d'avance (3)	51 994		51 994	35 608
TOTAL (II)	714 556		714 556	676 255
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	828 458	80 978	747 480	706,784
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	319 164	296 435
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	11 974	22 729
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 271	4 000
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	333 409	323 164
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 781	
TOTAL (III)	3 781	
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		56 615
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 599	197 644
Dettes fiscales et sociales	158 000	124 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	691	469
Produits constatés d'avance (1)	5 000	4 000
TOTAL (V)	410 290	383 620
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I à VI)	747 480	706 784
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	410 290	383 620
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		55 867
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	575	
Production vendue		
Prestations de services	131 762	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	132 337	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 240 577	1 674 038
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 469	122 345
Collectes		
Cotisations	437 543	385 458
Autres produits	45	55
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 832 971	2 181 897
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 058 876	1 371 338
Impôts, taxes et versements assimilés	44 891	37 998
Salaires et traitements	499 999	467 008
Charges sociales	220 671	195 097
Autres charges de personnel	- 637	10 686
Dotations aux amortissements sur immobilisations	15 158	29 967
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	3 781	
Autres charges	268	1 311
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 843 007	2 113 404
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 10 036
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)	1 509	3 953
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	3 953
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 1 509
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 11 545
		64 540

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		69 315	25 150
Sur opérations en capital		1 729	2 341
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	71 044	27 491
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		42 901	62 907
Sur opérations en capital			3 912
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	42 901	66 819
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	28 143	-39 328
Impôts sur les bénéfices	(IX)	4 624	2 483
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 904 015	2 209 388
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 892 041	2 186 659
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		11 974	22 729
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		11 974	22 729
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		193 227	153 300
Dons en nature			
TOTAL		193 227	153 300
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		193 227	153 300
Personnel bénévole			
TOTAL		193 227	153 300

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 15 mars 2013

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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 d'utilisation prévue.

- Constructions	—	ans
- Agencemts et amenagts des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	—	ans
- Matériel de transport	5	ans
- Mobilier de bureau		3 à 5 ans
- Autres	—	ans

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.

Autres éléments significatifs

Complément de solde de subvention à recevoir au titre de la Gouvernance 2011 pour un montant de 44 943 Euros (comptabilisé en produit exceptionnel en 2012).

Au titre de la gouvernance 2012, le complément de solde de subvention à recevoir au 31/12/2012 serait estimé à environ 70 000 Euros et sera comptabilisé lors de l'encaissement.

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	$D = A - B + C$
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	$D = A - B + C$
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE NON COMPTABILISEES**Nature :**

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE PERSONNES ET DE MOYENS MATERIELS

Importance :

Mise à disposition par le CNRS d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évaluée à 50 000€.

Mise à disposition par le groupe VIVECIA d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évaluée à 100 000€.

Mise à disposition par la CCI de l'Aisne d'une personne dans le cadre du soutien apporté par le réseau consulaire aux Pôles de compétitivité : le coût de cette prestation est évaluée à 43 227€ pour l'année 2012

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2012 Débit	31/12/2011 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations		193 227	153 300
	Total	193 227	153 300
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		193 227	153 300

Répartition par nature de ressources		31/12/2012 Crédit	31/12/2011 Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		193 227	153 300
	Total	193 227	153 300
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		193 227	153 300

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 286		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	16 007		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 510		16 143
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	74 802		16 143
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			100
Prêts et autres immobilisations financières	140		
Total IV	140		100
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	96 349		17 553

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 717	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			3 286	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			16 007	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			71 653	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			90 945	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières			140	
Total IV			240	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			113 902	

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	Total II	21 407	713		22 120
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		628	329		957
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		7 496	3 201		10 698
Matériel de bureau et informatique, mobilier		36 289	10 915		47 204
Emballages récupérables et divers					
Total III		44 413	14 445		58 858
TOTAL GENERAL (I + II + III)		65 820	15 158		80 978

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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissém.							
Aut. immo. incorp.							
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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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					
Provisions pour impôts		3 781			3 781
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		3 781			3 781
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					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 781			3 781
<i>Dont dotations et reprises :</i>		3 781			
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

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)				
Autres immobilisations financières				
		140	140	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
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				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		12 701	12 701	
		69 539	69 539	
		412 501	412 501	
		113 041	113 041	
		51 994	51 994	
	Total	659 916	659 916	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		246 599	246 599		
Personnel et comptes rattachés					
		55 179	55 179		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		74 753	74 753		
Impôts sur les bénéfices					
		4 623	4 623		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		395	395		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		23 050	23 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		691	691		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		5 000	5 000		
	Total	410 290	410 290		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires sur l'état des créances :

Les autres créances comprennent les soldes de subventions à recevoir pour 412 500€ (513 027€ en 2011) (sommes à recevoir de différents organismes pour le fonctionnement du pôle et le financement des actions collectives). Les subventions à recevoir se décomposent comme suit :

-DRIRE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2012	38 196€
-CONSEIL REGIONAL DE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2012	114 261€
- REGION CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2012	34 712€
- DRAF CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2012	46 817€
- Subvention FEDER:		
	financement action CHANTILLY	75 452€
	financement action VEGEREACH	15 647€
	financement action COLIBRI	13 958€
- Subvention DIRECCTE :		
	financement action CHANTILLY	20 638€
- Subvention CONSEIL REGIONAL Picardie :		
	financement action CHANTILLY	13 317€
	financement action IMPROVE	500€
- Subvention CONSEIL REGIONAL Champagne Ardenne :		
	financement action CHANTILLY	40 084€
	financement action UBC	-2 582€
- Subvention CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION		
	financement action IMPROVE	1 500€

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	112 802	39 511
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	112 802	39 511

Les produits à recevoir sur les autres créances concernent :

- Les cotisations 2011 des adhérents perçues en 2012	43 500€
- La contribution pour les actions privées du pôle	66 474€

soit un total de 109 974€

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		747
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 537	7 176
Dettes fiscales et sociales	80 832	75 875
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	92 369	83 798

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation	5 000	4 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	5 000	4 000

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	51 994	35 608
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	51 994	35 608

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
contribution des adhérents aux actions du pôle	15 500
remboursement IJSS	6 166
participation INRA	803
Total	22 469

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	69 315	772000
SUBVENTION D' INVESTISSEMENT VIREE AU COMPTE DE RESULTAT	1 729	777800
Total	71 044	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
AMENDES ET PENALITES	315	671200
AUTRES CHARGES SUR OPERATION DE GESTION	1 546	671800
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	41 040	672000
Total	42 901	

LES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Complément de subventions de gouvernance 2011 perçues : 44 943€
 Complément de subventions des actions spécifiques 2009 et 2011 : 24 371€
 soit un total de 69 314€

LES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cotisations adhérents 2011 non perçues : 10 000€
 Solde de subventions aux actions spécifiques non perçues 29 957€
 Annulation de factures de 2011 de prestations adhérents 1 084€
 soit un total de 41 041€