

« AEROSPACE VALLEY »

Association régie par la Loi de 1901
23, avenue Edouard Belin

TOULOUSE (Haute-Garonne)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1er avril 2012 au 31 mars 2013

« AEROSPACE VALLEY »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er avril 2012 au 31 mars 2013

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2013, sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

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

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

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

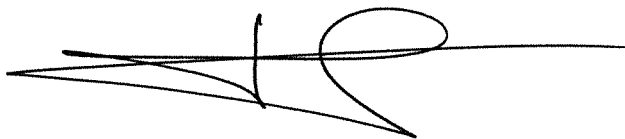
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Toulouse, le 26 août 2013

Pour la société « EURAUDIT »
Commissaire aux Comptes
Associé responsable, **Julien DUFFAU**

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Pour la société « EURAUDIT »
Commissaire aux comptes
Représentant de la société, **J.C. HEBRARD**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.C. Hebrard', with a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN - ACTIF

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

ACTIF	Exercice du 01/04/2012 au 31/03/2013			01/04/2011 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/03/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	42071,78	32239,11	9832,67	14788,99
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	136126,62	93004,02	43122,60	39662,72
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7866,81		7866,81	7316,81
TOTAL (I)	186065,21	125243,13	60822,08	61768,52
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances & acomptes versés /commandes	49307,60		49307,60	18843,78
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés	963636,21	125779,00	837857,21	690285,68
Personnel et comptes rattachés	2986,00		2986,00	
Autres	2647108,72		2647108,72	3203696,00
Valeurs mobilières de placement	105083,19		105083,19	78203,43
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12745,79		12745,79	308216,13
Charges constatées d'avance	139077,41		139077,41	82559,57
TOTAL (III)	3919944,92	125779,00	3794165,92	4381804,59
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				(IV)
Primes de remboursement des empr.				(V)
Ecarts de conversion actif				(VI)
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4106010,13	251022,13	3854988,00	4443573,11

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



BILAN - PASSIF

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/04/2012
au 31/03/2013

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

FONDS PROPRES			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		171109,76	156151,31
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		15062,60	14958,45
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
	TOTAL (I)	186172,36	171109,76
Comptes de liaison			
	TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		56875,00	29800,00
	TOTAL (III)	56875,00	29800,00
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
	TOTAL (IV)		
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		177721,44	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		762485,26	752610,00
Personnel et comptes rattachés		70759,93	23075,00
Dettes fiscales et sociales		283821,93	199571,85
Redevables créditeurs			3109,60
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1119,40
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		2317152,08	3263177,50
	TOTAL (V)	3611940,64	4242663,35
Ecart de conversion passif			
	TOTAL (VI)		



BILAN - PASSIF

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

PASSIF

	Du 01/04/2012 au 31/03/2013	Du 01/04/2011 au 31/03/2012
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3854988,00	4443573,11



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

		Du 01/04/12 au 31/03/13	Du 01/04/11 au 31/03/12	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens et services)	181630,10	151044,00	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	2182620,71	2441476,53	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	42489,47	41985,49	
	Cotisations	705250,25	668909,00	
	Autres produits	1515,93	657,01	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3113506,46	3304072,03	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements			
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	2184982,84	2555996,98	
	Impôts, taxes et versements assimilés	40296,79	34783,52	
	Rémunérations du personnel	464419,15	396093,24	
	Charges sociales	211282,34	182382,63	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	27041,10	26484,91
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	125779,00	35187,00
		Dotations aux provisions	27075,00	12000,00
	Subventions accordées par l'association			
Autres charges	32152,79	45712,73		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3113029,01	3288641,01	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		477,45	15431,02	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	1879,76	3188,43	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1879,76	3188,43	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	2271,60		
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		2271,60		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-391,84	3188,43	



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

		Du 01/04/12 au 31/03/13	Du 01/04/11 au 31/03/12
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15074,99	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	15074,99	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3661,00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		3661,00
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	15074,99	-3661,00
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)	98,00	
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15062,60	14958,45
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
	TOTAL DES PRODUITS	3130461,21	3307260,46
	TOTAL DES CHARGES	3115398,61	3292302,01
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	15062,60	14958,45
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		203800,26
	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		203800,26
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		203800,26
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES		203800,26
	TOTAL	15062,60	14958,45



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le jugement en premier rendu le 13 octobre 2011 par le Conseil de prud'homme de Toulouse a débouté Monsieur Jouaillec de sa demande. En date du 15 novembre 2011, Monsieur Jouaillec a interjeté appel de cette décision dont l'audience se tient le 7 juin 2013.

Au cours de cette audience du 7 juin 2013, la Cour d'appel de Toulouse a procédé à la radiation de cette affaire. Monsieur Jouaillec doit demander sa réinscription, ce après quoi une audience sera fixée dans les 18 mois.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Matériel bureau, informatique de 3 à 5 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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	36559,78	5512,00
	Terrains			
	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	120374,18		20032,66
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	120374,18	20032,66
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	7316,81		550,00
		TOTAL	7316,81	550,00
	TOTAL GENERAL	164250,77		26094,66

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		42071,78	
	Terrains				
	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier		4280,22	136126,62	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4280,22	136126,62	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			7866,81	
		TOTAL		7866,81	
	TOTAL GENERAL		4280,22	186065,21	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	21770,79	10468,32		32239,11
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.					
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		80711,46	16572,78	4280,22	93004,02
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	80711,46	16572,78	4280,22	93004,02
	TOTAL GENERAL	102482,25	27041,10	4280,22	125243,13

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Au 31 mars 2013, une provision de 21 075 euros est intégrée dans les comptes pour risque de rejet des dépenses sur les projets subventionnés.

Par ailleurs, une provision de 18 000 euros a été dotée pour litige.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

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

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

Les membres qui n'ont pas formulé leur radiation et présentant des créances antérieures à la cotisation 2013 ont fait l'objet d'une provision à 100% de leur créance HT.

Au sein du poste "créances", les sommes relatives à des actions spécifiques restant dûes et pour lesquelles l'encaissement est incertain ont été provisionnées sur cet exercice.



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	29800,00	27075,00		56875,00	
	TOTAL	29800,00	27075,00		56875,00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	35187,00	125779,00	35187,00	125779,00
	Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	35187,00	125779,00	35187,00
	TOTAL GÉNÉRAL	64987,00	152854,00	35187,00	182654,00
		- d'exploitation	152854,00	35187,00	
Dont dotations & reprises		- financières			
		- exceptionnelles			

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ACTIF CIRCULANT

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	7866,81		7866,81
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	963636,21	963636,21	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	2986,00	2986,00	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres	245241,81	245241,81	
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	2398190,72	1744658,91	653531,81
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	52983,79	52983,79		
	Charges constatées d'avance	139077,41	139077,41		
		TOTAUX	3809982,75	3148584,13	661398,62
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		139077,41
Financiers		
Exceptionnels		
	TOTAL	139077,41

PRODUITS À RECEVOIR

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

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

Le poste "Créances clients" regroupe principalement des factures à établir de l'action collective VIE.
Ces factures concernent l'exercice clos au 31 mars 2013.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT	
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	77241,90	
Autres créances	2398190,72	
	TOTAL	2475432,62



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	177721,44	177721,44		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	762485,26	762485,26		
Personnel & comptes rattachés	70759,93	70759,93		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	118003,61	118003,61		
Etat & Impôts sur les bénéfices	98,00	98,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	160002,32	160002,32		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5718,00	5718,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2317152,08	1641945,08	675207,00	
TOTAUX	3611940,64	2936733,64	675207,00	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/03/2012 au 31/03/2013

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les cotisations 2013 ont été rattachées sur l'exercice au prorata temporis soit trois mois de cotisation pour 184 056 euros. Le solde est reporté sur l'exercice suivant pour 552 169 euros.

Les subventions sont enregistrées au bilan dès leur notification. Elles sont constatées au compte de résultat en fonction des dépenses engagées sur la période, en tenant compte du taux de financement. La partie de subvention correspondant aux dépenses restant à engager est constatée en "Produits Constatés d'Avance". Ces produits constatés d'avance ont été ventilés de un an à plus de un an selon le budget. Les produits constatés d'avance des subventions supérieurs à un an représentent 675 207 euros.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2317152,08
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2317152,08

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79231,43
Dettes fiscales et sociales	54925,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	134156,76



LES EFFECTIFS

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

LES EFFECTIFS

Participation des Industriels aux actions collectives :

- Cinq ingénieurs Délégués aux projets R&D (Turbomeca, Latécoère, Rockwells & Collins, Thales et Télésazio) sont détachés dans le cadre de l'action Pro In Pme. Dans le cadre de cette action, l'apport en nature des industriels est pris en compte par les financeurs pour le taux global de financement public.

Animation du pôle :

- Depuis le 1er janvier 2013, Astrium met à disposition un ingénieur à mi-temps pour l'animation .
- Au 31 mars 2013, les engagements hors bilan en matière d'indemnités de fin de carrière, calculés selon les règles de la convention collective applicable, s'élèvent à 22 981 euros. Les engagements en matière de DIF s'élèvent à 500 heures de formation.

	31/03/2013	31/03/2012
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,70	5,80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Détachés Groupement Employeurs		
Détachés Ingénieurs PRO in PME		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres	2,50	2,80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Détachés Groupement Employeurs	5,00	5,00
Détachés Ingénieurs PRO in PME	5,00	5,00



COMMENTAIRE

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS 1/2

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

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

Les subventions "animation" sont acquises dès que les dépenses prévues au budget sont engagées et acquittées même si les prestations sont postérieurs à la clôture de l'exercice.

Le traitement comptable du rattachement de ces subventions "animation" fait l'objet d'un traitement en "Produits Constatés d'Avance" pour la part non acquise.

Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Produits Constatés d'Avance
SGAR	2011	500 000	22 893	22 893	-
CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	150 000	6 868	6 868	-
CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2010	150 000	6 868	6 868	-
C.U. du GRAND TOULOUSE	2011	100 000	4 579	4 579	-
C.U. de BORDEAUX	2011	100 000	4 579	4 579	-
SGAR	2012	500 000	500 000	451 227	48 773
CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2012	150 000	150 000	135 368	14 632
CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2012	150 000	150 000	135 368	14 632
C.U. du GRAND TOULOUSE	2012	100 000	100 000	90 245	9 755
C.U. de BORDEAUX	2012	100 000	100 000	90 245	9 755
SICOVAL	2012	10 000	10 000	9 025	975
ETNA - EUROPEAN	2008	123 449	12 818	12 818	-
PRO in PME - DIRRECTE MIDI PYRENEES	2009	187 400	89 708	51 869	37 839
PRO in PME - FNADT	2009	300 000	143 630	83 009	60 621
PRO in PME - FEDER	2009	352 600	168 793	97 586	71 207
PRO in PME - DIRRECTE AQUITAINE	2010	560 000	268 087	154 976	113 111
VIE - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2010	37 278	12 760	10 417	2 343
VIE - FNADT MIDI PYRENEES	2010	207 886	126 993	59 263	67 730
APSAT SUDOE - EUROPEAN	2011	237 000	122 955	46 519	76 436
SOUS TOTAL		4 015 613	2 001 531	1 473 722	527 809



COMMENTAIRE

Du 01/04/2012 au 31/03/2013

RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS 2/2

Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Produits Constatés d'Avance
REPORT SOUS TOTAL PAGE 1		4 015 613	2 001 531	1 473 722	527 809
AEROLEAN'K - FEDER	2010	232 559	79 502	79 502	-
AEROLEAN'K - DIRECCTE AQUITAINE	2010	200 000	58 287	58 287	-
AEROLEAN'K - DIRECCTE MIDI PYRENEES	2010	305 191	91 706	91 706	-
AEROLEAN'K - CONSEIL REGIONAL MIDI PYRENEES	2011	116 000	39 655	39 655	-
AEROLEAN'K - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	144 000	49 228	49 228	-
AEROLEAN'K - FNADT	2011	136 558	41 267	41 267	-
VIE BRESIL - CONSEIL REGIONAL AQUITAINE	2011	34 783	31 898	21 887	10 011
VIE 2 - DIRRECTE MIDI PYRENEES	2011	140 849	140 849		140 849
VIE 2 - DIRRECTE AQUITAINE	2011	37 826	37 826	-	37 826
CANNAPE - EUROPEAN	2011	27 285	12 659	12 659	-
PPTTE - OESO	2011	25 000	20 635	10 004	10 631
THE ISSUE - EUROPEAN	2011	508 945	473 797	136 172	337 625
CARE - EUROPEAN	2011	567 097	537 234	151 210	386 024
AGRIPIR- EUROPEAN	2012	14 508	13 918	5 905	8 013
AGESYS - CAISSE DES DEPOTS	2012	57 436	56 140	3 542	52 598
EFMC - DIRECCTE AQUITAINE	2012	117 500	117 500	7 003	110 497
ACCORD CONSORTIUM - DIRECCTE MIDI PYRENEES	2012	143 100	143 100	-	143 100
MAJES -EUROPEAN	2013			870	
TOTAL BILAN		6 824 250	3 946 732	2 182 619	1 764 983

