ASSOCIATION BERNARD GREGORY

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

SIRET : 322 548 314 - NAF : 8299Z

Siège Social

239, rue Saint-Martin
75003 PARIS

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

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

Aux Adhérents

de l'Association BERNARD GREGORY

****

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

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 14 mars 2014

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

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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	595 471	228 705	366 767	402 423	35 657-	8.86-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	538	538				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	89 719	82 525	7 194	6 919	276	3.99
	Immobilisations en cours	14 026		14 026	22 520	8 495-	37.72-
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 000		1 000	1 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	16 000		16 000	16 000		
	TOTAL I	716 754	311 768	404 987	448 862	43 876-	9.77-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	50 071		50 071	26 435	23 636	89.41
	Autres créances	16 516		16 516	46 270	29 754-	64.31-
	Valeurs mobilières de placement				51 956	51 956-	100.00-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	362 939		362 939	269 860	93 079	34.49
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	1 824		1 824	2 368	545-	22.99-
	TOTAL III	431 349		431 349	396 888	34 461	8.68
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 148 103	311 768	836 335	845 750	9 415-	1.11

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	600 026	600 026		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	23 151	23 151		
	Report à nouveau	154 083-	149 775-	4 307-	2.88-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	54-	4 307-	4 362	101.26
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	469 148	469 094	54	0.01
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	28 582	30 721	2 139-	6.96-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	12 562		12 562	
	TOTAL III	41 144	30 721	10 423	33.93
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	8 716	42 871	34 155-	79.67-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 094	207 948	62 854-	30.23-
	Dettes fiscales et sociales	111 952	95 117	16 836	17.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	60 281		60 281	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	326 044	345 936	19 892-	5.75-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	836 385	845 750	9 415-	1.11-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 326 044 345 936
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	86 222	101 256	15 034-	14.85-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	723 156	797 779	74 623-	9.35-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 439	15 959	11 520-	72.19-
Collectes				
Cotisations	95 917	107 603	11 686-	10.86-
Autres produits	373	46	326	703.56
TOTAL I	910 107	1 022 644	112 537-	11.00-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	351 316	412 002	60 687-	14.73-
Impôts, taxes et versements assimilés	20 227	23 598	3 371-	14.28-
Salaires et traitements	297 620	301 512	3 892-	1.29-
Charges sociales	156 500	151 080	5 420	3.59
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	119 679	94 706	24 973	26.37
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		20 000	20 000-	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 407	3 407-	100.00-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	859	608	252	41.40
TOTAL II	946 202	1 065 912	60 711-	6.03-
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	36 095-	15 731	51 826-	329.45-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	8	14	6-	45.07-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	891	1 875	984-	52.50-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	231	229-	99.03-
TOTAL V	901	2 120	1 220-	57.52-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 574	2 159	2 415	111.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	4 574	2 159	2 415	111.86
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 673-	39	3 635-	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV+V-VI)	39 768-	15 693	55 461-	353.42-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	78 184		78 184	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 000		20 000	
TOTAL VII	98 184		98 184	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 800	20 000	25 800	129.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	45 800	20 000	25 800	129.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	52 384	20 000	72 384	361.92
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 009 192	1 024 764	15 572-	1.52-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	996 576	1 029 071	32 495-	3.16-
SOLDE INTERMEDIAIRE	12 616	4 307-	16 923	392.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 562		12 562	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	54	4 307-	4 362	101.26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	366 766.54	402 423.48	35 656.94-	8.86-
20500000 LOGICIELS	16 057.36	14 908.54	1 148.82	7.71
20520000 PLATEFORME COLLABORATIVE	579 413.72	501 857.48	77 556.24	15.45
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	14 966.54-	14 908.54-	58.00-	0.39-
28052000 AMORT PLATEFORME COLLABORATIVE	213 738.00-	99 434.00-	114 304.00-	114.95-
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20800000 LOGO NCT	538.20	538.20		
28080000 AMORTISSEMENT LOGO	538.20-	538.20-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 194.40	6 918.52	275.88	3.99
21810000 INST.AGENC.DIVERS	29 809.02	29 809.02		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	6 230.61	6 230.61		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	46 305.95	40 712.66	5 593.29	13.74
21840000 MOBILIER	7 373.60	7 373.60		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	29 679.33-	29 029.53-	649.80-	2.24-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	6 230.61-	6 230.61-		
28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	39 241.24-	34 573.63-	4 667.61-	13.50-
28184000 AMORT. MOBILIER	7 373.60-	7 373.60-		
IMMOBILISATIONS EN COURS	14 025.60	22 520.45	8 494.85-	37.72-
23100000 IMMOB. CORPORELLES EN COURS	14 025.60	22 520.45	8 494.85-	37.72-
AUTRES PARTICIPATIONS	1 000.00	1 000.00		
26100000 PARTS CREDIT COOPERATIF	1 000.00	1 000.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 000.00	16 000.00		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	16 000.00	16 000.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	404 986.54	448 862.45	43 875.91-	9.77-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	50 070.55	26 434.79	23 635.76	89.41
41100000 CLIENTS	50 070.55	26 434.79	23 635.76	89.41
AUTRES CREANCES	16 515.90	46 269.76	29 753.86-	64.31-
42870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 971.90		1 971.90	
43771000 TICKETS RESTAURANTS	480.00	3 915.00	3 435.00-	87.74-
43870000 ORGANISMES- PRODUIT A RECEVOIR		1 330.50	1 330.50-	100.00-
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR		6 000.00	6 000.00-	100.00-
44112000 CONSEIL REGIONAL IDF	6 000.00		6 000.00	
44140000 CEA - SUBVENTION A RECEVOIR		10 000.00	10 000.00-	100.00-
44150000 CNRS - SUBVENTION A RECEVOIR		29 111.26	29 111.26-	100.00-
44160000 SUBV A RECEVOIR	95.00	475.00	380.00-	80.00-
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	4 294.00		4 294.00	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	3 605.00	14 815.00	11 210.00-	75.67-
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES		553.00	553.00-	100.00-
46700000 DEBITEURS DIVERS	70.00	70.00		
49670000 PROVISION POUR DEPRECIATION		20 000.00-	20 000.00	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		51 955.55	51 955.55-	100.00-
50810000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN		51 955.55	51 955.55-	100.00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES	362 938.82	269 859.73	93 079.09	34.49
51210000 CAISSE DES DEPOTS	9 006.25	1 227.95	7 778.30	633.44
51220000 CREDIT COOPERATIF	200 497.82	6 605.24	193 892.58	NS
51221000 CSL EPIDOR	153 231.09	100 895.44	52 335.65	51.87
51222000 LIVRET CODEVAIR	46.03	40 644.51	40 598.48-	99.89-
51223000 LIVRET BFCC		120 335.34	120 335.34-	100.00-
53000000 CAISSE	157.63	151.25	6.38	4.22
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 823.61	2 368.13	544.52-	22.99-
48600000 CHARGES D'AVANCE	1 823.61	2 368.13	544.52-	22.99-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	431 348.88	396 887.96	34 460.92	8.68
TOTAL GENERAL	836 335.42	845 750.41	9 414.99-	1.11-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	600 025.88	600 025.88		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	600 025.88	600 025.88		
AUTRES RESERVES	23 150.87	23 150.87		
10680000 AUTRES RESERVES	23 150.87	23 150.87		
REPORT A NOUVEAU	154 082.73-	149 775.24-	4 307.49-	2.88-
11000000 REPORT A NOUVEAU	115 731.69	115 731.69		
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	269 814.42-	265 506.93-	4 307.49-	1.62-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	54.32	4 307.49-	4 361.81	101.26
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	469 148.34	469 094.02	54.32	0.01
PROVISIONS POUR CHARGES	28 582.00	30 720.69	2 138.69-	6.96-
15300000 PROVISION INDEMNITE RETRAITE	28 582.00	30 720.69	2 138.69-	6.96-
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	12 561.55		12 561.55	
19510000 FONDS DEDIES	12 561.55		12 561.55	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	41 143.55	30 720.69	10 422.86	33.93
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	8 716.15	42 871.23	34 155.08-	79.67-
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETAB. CREDIT	8 716.15	42 871.23	34 155.08-	79.67-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	145 094.21	207 947.89	62 853.68-	30.23-
40100000 FOURNISSSEURS	34 872.31	37 236.23	2 363.92-	6.35-
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	110 221.90	170 711.66	60 489.76-	35.43-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	111 952.46	95 116.58	16 835.88	17.70
42820000 CONGES A PAYER	27 357.48	27 235.45	122.03	0.45
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	437.67	42.90	394.77	920.21
43100000 URSSAF	44 979.00	38 641.00	6 338.00	16.40
43710000 IPRIS	8 276.00	8 555.00	279.00-	3.26-
43720000 IRRAPRI	2 256.00	1 489.00	767.00	51.51
43740000 OREPA PREVOYANCE	1 066.00	911.00	155.00	17.01
43750000 MUTUELLE MOCEM	956.66	1 047.63	90.97-	8.68-
43780000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 689.00		6 689.00	
43820000 CHARGES/CONGES A PAYER	15 046.62	14 980.60	66.02	0.44
43860000 TAXE D'APPRENTISSAGE	730.03	564.00	166.03	29.44
43867300 FORMATION CONTINUE	1 636.00	1 650.00	14.00-	0.85-
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES	2 522.00		2 522.00	
AUTRES DETTES	60 280.71		60 280.71	
41100000 CLIENTS	60 280.71		60 280.71	
TOTAL DETTES	326 043.53	345 935.70	19 892.17-	5.75-
TOTAL GENERAL	836 335.42	845 750.41	9 414.99-	1.11-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		86 222.22	101 255.91	15 033.69-	14.85-
70110000	ABONNEMENT MAGAZINE PAPIER		1 595.27	1 595.27-	100.00-
70120000	ABONNEMENT MAGAZINE PDF		14.78	14.78-	100.00-
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	73 335.00	60 000.00	13 335.00	22.23
70620000	PUBLICITE PLATEFORME	7 815.00	16 850.00	9 035.00-	53.62-
70630000	DIFFUSION OFFRES ANONYMES	1 000.00	11 250.00	10 250.00-	91.11-
70640000	ENTRETIEN CONSEIL!	3 779.57	3 185.79	593.78	18.64
70650000	PRESELECTION CV		1 200.00	1 200.00-	100.00-
70660000	VALORISATION OFFRE		1 140.00	1 140.00-	100.00-
70670000	COACHING	292.65	6 020.07	5 727.42-	95.14-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		723 156.30	797 779.27	74 622.97-	9.35-
74000000	SUBV. RECHERCHE	590 000.00	666 500.00	76 500.00-	11.48-
74000100	SUBV. M A.E.E	10 000.00	25 000.00	15 000.00-	60.00-
74000500	SUBV.CNRS	40 000.00	40 000.00		
74000600	SUBV VILLE DE PARIS	9 000.00		9 000.00	
74050600	SUBV.CR IDF NCT	6 000.00	6 000.00		
74080000	SUB TAXE APPRENTISSAGE	34 711.48	60 279.27	25 567.79-	42.42-
74090000	SUBVENTIONS DIVERSES	33 444.82		33 444.82	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		4 438.69	15 959.00	11 520.31-	72.19-
78150000	REP.PROV.RISQUE.CH.EXPLOITATIO	2 138.69		2 138.69	
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	2 300.00	15 959.00	13 659.00-	85.59-
COTISATIONS		95 917.00	107 603.00	11 686.00-	10.86-
75610000	COTISATIONS	59 967.00	63 473.00	3 506.00-	5.52-
75620000	COTISATIONS ENTREPRISES	26 000.00	28 600.00	2 600.00-	9.09-
75630000	ADHESION PRESIDENT UNIVERSITE	9 500.00	14 500.00	5 000.00-	34.48-
75640000	ADHESION ASSOCIATION	450.00	950.00	500.00-	52.63-
75650000	ADHESION PERSONNES PHYSIQUES		80.00	80.00-	100.00-
AUTRES PRODUITS		372.61	46.37	326.24	703.56
75100000	REDEVANCES		26.17	26.17-	100.00-
75800000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	372.61	20.20	352.41	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		910 106.82	1 022 643.55	112 536.73-	11.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		351 315.52	412 002.14	60 686.62-	14.73-
60400000	ACHATS D'ETUDES &PRE	36 071.24	44 694.13	8 622.89-	19.29-
60410000	PRESTATION SITE V2	20 883.27		20 883.27	
60500000	ACHAT MATERIEL, EQUIPEMENTS	245.31	1 858.35	1 613.04-	86.80-
60611000	EDF GDF	3 414.98	3 505.97	90.99-	2.60-
60630000	FOURN.ENTRET. & PETIT EQUIP.	868.35	1 133.31	264.96-	23.38-
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	2 290.82	4 257.04	1 966.22-	46.19-
61110000	EDITION MAGASINE		41 500.00	41 500.00-	100.00-
61114000	VERSEMENT AUX ECOLES DOCT NCT	25 050.00	70 200.00	45 150.00-	64.32-
61320000	LOCATION IMMOBILIERE	78 233.95	75 367.64	2 866.31	3.80
61340000	LOCATIONS MATERIELS DIVERS	2 531.73	4 035.60	1 503.87-	37.27-
61350000	LOCATIONS COPIEUR	6 761.14	4 793.98	1 967.16	41.03
61353000	LOCATION TELEPHONES	2 049.88	2 150.60	100.72-	4.68-
61400000	CHARGE LOCATIVE ET COPROPRIETE	4 106.53	3 965.60	140.93	3.55
61500000	ENT ET REPARATIONS DES LOCAUX	463.74	459.96	3.78	0.82
61520000	NETTOYAGE DES LOCAUX	7 899.83	8 480.30	580.47-	6.84-
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	13 738.05	10 602.45	3 135.60	29.57
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 727.16	3 809.15	81.99-	2.15-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61800000	ROUTAGE ET DIVERS POUR TA		49.76	49.76-	100.00-
61810000	DOCUMENTATION ABONNEMENT	6 533.20	7 770.81	1 237.61-	15.93-
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRI	14 831.35	4 750.00	10 081.35	212.24
62200000	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	2 026.41	5 560.32	3 533.91-	63.56-
62260000	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	7 617.32	5 746.45	1 870.87	32.56
62260100	HONORAIRES DIVERS	1 676.40	4 334.60	2 658.20-	61.33-
62260200	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 195.82	8 198.85	2 003.03-	24.43-
62290000	FORMATIONS PERSONNEL	9 342.40		9 342.40	
62300000	ANNONCES ET INSERTIONS	2 871.90	5 225.80	2 353.90-	45.04-
62330000	PARTICIPATION STAND	785.60		785.60	
62340000	CADEAUX	277.00		277.00	
62400000	TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL		21.31	21.31-	100.00-
62500000	DEPLACEMENT	1 192.36	733.69	458.67	62.52
62510000	RECEPTIONS	2 997.81	4 718.28	1 720.47-	36.46-
62520000	MISSIONS ABG	6 887.10	1 400.20	5 486.90	391.87
62600000	ABONNEMENT ADSL	472.05	476.51	4.46-	0.94-
62600100	AFFRANCHISSEMENT COURRIER	1 145.20	1 842.74	697.54-	37.85-
62600200	ROUTAGE MAGASINE	1 553.05	1 539.37	13.68	0.89
62600300	HEBERGEMENT ET MAINTANCE SITE	20 810.40	20 838.76	28.36-	0.14-
62600320	HEBERGEMENT INTRINSEC	33 533.57	36 435.99	2 902.42-	7.97-
62600400	MAINTENANCE SITE ESF	10 046.40	10 046.40		
62610000	TELEPHONE COMMUNICATIONS	5 339.54	6 721.75	1 382.21-	20.56-
62610100	TELEPHONE PORTABLE	2 074.51	2 393.03	318.52-	13.31-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	3 390.93	1 370.49	2 020.44	147.42
62720000	FRAIS DE TENUE DE COMPTE	48.40	48.00	0.40	0.83
62750000	COMMISSION TR	28.18	28.11	0.07	0.25
62810000	COTISATIONS	1 302.64	936.84	365.80	39.05
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		20 227.33	23 598.11	3 370.78-	14.28-
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	14 102.83	16 000.00	1 897.17-	11.86-
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	730.03	563.18	166.85	29.63
63130100	FORMATION CONTINUE		3 442.28	3 442.28-	100.00-
63330000	FORMATION CONTINUE	1 636.27		1 636.27	
63500000	ADMIN. IMPOTS (AUTRES IMPOTS)	3 758.20	3 592.65	165.55	4.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS		297 620.10	301 512.11	3 892.01-	1.29-
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	297 498.07	299 954.50	2 456.43-	0.82-
64120000	PROVISION CONGES PAYES	122.03	1 557.61	1 435.58-	92.17-
CHARGES SOCIALES		156 500.03	151 079.77	5 420.26	3.59
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	100 308.32	93 367.53	6 940.79	7.43
64532200	APRI		134.68	134.68-	100.00-
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	12 732.50	12 898.08	165.58-	1.28-
64550000	AGESSA	21 854.92	17 266.19	4 588.73	26.58
64551000	OREPA PREVOYANCE NON CADRE	329.09	593.56	264.47-	44.56-
64560000	IRRAPRI RETRAITE CADRE	3 804.01	7 189.07	3 385.06-	47.09-
64561000	OREPA PREVOYANCE CADRE	3 486.89	2 632.94	853.95	32.43
64572000	MOCEN MUTUELLE	2 557.94	2 714.90	156.96-	5.78-
64580000	CHARGES/SALAIRES A PAYER	66.02	857.79	791.77-	92.30-
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 372.41	1 453.06	80.65-	5.55-
64710000	REMBOURSEMENT TRANSPORT	3 665.93	3 763.32	97.39-	2.59-
64770000	TICKETS RESTAURANT	9 406.50	8 149.50	1 257.00	15.42
64771000	REMBOURST TRANSPORT HORS CO		59.15	59.15-	100.00-
64800000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 209.50		1 209.50	
64900000	C.I.C.E.	4 294.00-		4 294.00-	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	119 679.41	94 705.95	24 973.46	26.37
68110000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	114 362.00	89 602.20	24 759.80	27.63
68112000 DOT. AMORT.IMMOB CORPORELLES	5 317.41	5 103.75	213.66	4.19
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		20 000.00	20 000.00-	100.00-
68175000 PROV POUR DEP DEBITEURS DIVERS		20 000.00	20 000.00-	100.00-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 406.52	3 406.52-	100.00-
68150000 PROVISION IND DEPART RETRAITE		3 406.52	3 406.52-	100.00-
AUTRES CHARGES	859.35	607.76	251.59	41.40
65100000 DROITS D'AUTEUR	417.00	35.00	382.00	NS
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS	169.25	559.62	390.37-	69.76-
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLE	270.93		270.93	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COU	2.17	13.14	10.97-	83.49-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	946 201.74	1 006 912.36	60 710.62-	6.03-
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 094.92-	15 731.19	51 826.11-	329.45-
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	7.74	14.09	6.35-	45.07-
76100000 PPRODUITS DES PARTICIPATIONS	7.74	14.09	6.35-	45.07-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	890.82	1 875.29	984.47-	52.50-
76800000 INTERETS FINANCIERS	890.82	1 875.29	984.47-	52.50-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2.25	231.00	228.75-	99.03-
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.P	2.25	231.00	228.75-	99.03-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	900.81	2 120.38	1 219.57-	57.52-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 574.10	2 159.06	2 415.04	111.86
66100000 CHARGES D'INTERETS	901.24	2 008.46	1 107.22-	55.13-
66160000 INTERETS BANCAIRES	3 672.86	150.60	3 522.26	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 574.10	2 159.06	2 415.04	111.86
RESULTAT FINANCIER	3 673.29-	38.68-	3 634.61-	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	39 768.21-	15 692.51	55 460.72-	353.42-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	78 184.34		78 184.34	
77200000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	78 184.34		78 184.34	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	20 000.00		20 000.00	
78750000 REPRISE PROVISION	20 000.00		20 000.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	98 184.34		98 184.34	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	45 800.26	20 000.00	25 800.26	129.00
67170000 RAPPEL IMPOTS ET COTISATIONS	6 689.00		6 689.00	
67180000 PERTE EXCEPTIONNELLE		20 000.00	20 000.00-	100.00-
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	39 111.26		39 111.26	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 800.26	20 000.00	25 800.26	129.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 384.08	20 000.00-	72 384.08	361.92
TOTAL PRODUITS	1 009 191.97	1 024 763.93	15 571.96-	1.52-
TOTAL DES CHARGES	996 576.10	1 029 071.42	32 495.32-	3.16-
SOLDE INTERMEDIAIRE	12 615.87	4 307.49-	16 923.36	392.88
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	12 561.55		12 561.55	
68940000 ENGT A REALISER/SUBV AFFECTEE	12 561.55		12 561.55	
EXCEDENTS OU DEFICITS	54.32	4 307.49-	4 361.81	101.26

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013 un total de 786 265 € et au compte de résultat , présenté sous forme de liste, un résultat de 54 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013
.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèse de base:
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (Règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

Informations générales complémentaires

Comme indiqué à la clôture de l'exercice précédent, suite à la mise en service de la plateforme collaborative l'association a sectorisé ses activités sur les bases suivantes:
Activités lucratives : Recrutement, accompagnement
Activités non lucratives: Formation,emploi, International et information.

Au 31 décembre 2013, l'association a cumulé un crédit d'heure au titre du droit individuel à la formation de 550 heures.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel une créance sur le trésor au titre du CICE pour un montant de 4 294 € calculé sur la base des rémunérations affectées au secteur lucratif.

- Rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés:
Suivant l'art 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants, les associations dont le budget est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.
Dans l'association les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et le directeur. Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant le directeur. En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent
être communiquées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	517 304		59 750
Installations générales agencements aménagements divers	29 809		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 317		2 028
Immobilisations corporelles en cours	22 520		14 026
TOTAL	106 646		16 054
Autres participations	1 000		
Prêts, autres immobilisations financières	16 000		
TOTAL	17 000		
TOTAL GENERAL	640 951		75 804

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	18 955-	0-	596 009	596 009
Installations générales agencements aménagements divers			29 809	29 809
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 565-	0-	59 910	59 910
Immobilisations corporelles en cours	22 521	0-	14 026	14 026
TOTAL	18 956	0-	103 745	103 745
Autres participations			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières			16 000	16 000
TOTAL			17 000	17 000
TOTAL GENERAL	1	1-	716 754	716 754

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	114 881	114 362		229 243
Installations générales agencements aménagements divers	29 030	650		29 679
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 178	51 282	46 615	52 845
TOTAL	77 207	51 932	46 615	82 525
TOTAL GENERAL	192 088	166 294	46 615	311 768

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	114 362				
Instal.générales agenc.aménag.divers	650				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 950	333			
TOTAL	51 600	333			
TOTAL GENERAL	165 962	333			

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	600 026				600 026
Réserves :					
Autres réserves	23 151				23 151
Report à nouveau	149 775	4 307		0	154 083
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 307	4 362		0	54
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	469 094	55		1	469 148

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	30 721		2 139		28 582
TOTAL	30 721		2 139		28 582

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	20 000		20 000		
TOTAL	20 000		20 000		
TOTAL GENERAL	50 721		22 139		28 582
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		12 562	2 139		
exceptionnelles			20 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 000		16 000
Autres créances clients	50 071	50 071	
Personnel et comptes rattachés	1 972	1 972	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	480	480	
Impôts sur les bénéfices	4 294	4 294	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 605	3 605	
Divers état et autres collectivités publiques	6 095	6 095	
Débiteurs divers	70	70	
Charges constatées d'avance	1 824	1 824	
TOTAL	84 410	68 410	16 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 716	8 716		
Fournisseurs et comptes rattachés	145 094	145 094		
Personnel et comptes rattachés	27 795	27 795		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 635	81 635		
Autres impôts taxes et assimilés	2 522	2 522		
Autres dettes	60 281	60 281		
TOTAL	326 044	326 044		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 155			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Subvention TOTAL pour V2	33 445	33 445	20 883		12 562
TOTAL	33 445	33 445	20 883		12 562

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
plateforme collaborative	579 414	20.00

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 067
Total	8 067

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 222
Dettes fiscales et sociales	47 730
Total	157 952

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 824
Total	1 824

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation des contributions volontaires

L'association a disposé au cours de l'exercice:
2 personnes mise à disposition à temps plein par le CNRS

L'équivalent financier de ces mises à disposition est estimé à 85 600 €. Suivant les conventions de mise à disposition, la charge refacturée à ce titre s'est élevée à 14 831 €.

Valorisation du bénévolat

416.50 heures sur la base du Smic Horaire chargé à 30 % soit 5 093 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 617 euros qui correspondent uniquement aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	
56à 61 ans	1 à 5 ans	
52 à 56 ans	6 à 10 ans	
42 à 51 ans	11 à 20 ans	12 803
32 à 41 ans	21 à 30 ans	15 779
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		28 582

Hypothèses de calculs retenues

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			28 582
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- annullation subv à recevoir CEA et CNRS	39 111	672000
- Contrôle URSSAF	6 689	671700
Total	45 800	
Produits		
- Annulation CAP CNRS	40 000	772000
- annulation CAP NCT 2010	38 100	772000
- annulation chèque	84	772000
Total	78 184	