

ESPACE MENDES FRANCE

Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2013

ASSOCIATION LOI 1901
MAISON DES SCIENCES ET TECHNIQUES
1 PLACE DE LA CATHEDRALE
86000 POITIERS

Siret : 32858198800016

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ESPACE MENDES FRANCE relatifs à la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	:	655 300 Euros
Produits d'exploitation	:	3 070 127 Euros
Résultat net comptable	:	13 118 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Niort,

Le 14 mai 2014

Jérôme MICHAUD
EXPERT-COMPTABLE ASSOCIÉ

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	11 546	11 390	155	392
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	287 216	223 850	63 366	90 236
Autres immobilisations corporelles	629 096	453 779	175 318	240 964
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	2 806		2 806	2 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 475		6 475	4 185
TOTAL (I)	937 139	689 019	248 120	338 583
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	456		456	453
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	132 574		132 574	145 212
Autres créances	219 305		219 305	138 705
Valeurs mobilières de placement	2 013		2 013	2 013
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 323		6 323	9 170
Charges constatées d'avance (3)	46 508		46 508	29 111
TOTAL (II)	407 180		407 180	324 665
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 344 318	689 019	655 300	663 248
(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

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		168 049	168 049
<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		- 404 414	- 377 164
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		13 118	- 27 249
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		164 863	211 688
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 58 383	- 24 677
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		194 231	163 921
TOTAL	(III)	194 231	163 921
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		81 813	179 324
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		254 838	154 244
Dettes fiscales et sociales		159 003	180 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 112	
Produits constatés d'avance (1)		7 686	9 673
TOTAL	(V)	519 452	524 003
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	655 300	663 248
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		519 452	524 003
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		81 352	178 558
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			
Indemnité de départ en retraite		194 231	163 921

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	10 636	11 055
Production vendue		
Prestations de services	236 238	315 537
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	246 874	326 592
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 790 528	2 809 769
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 667	10 174
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	30 057	14 542
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	3 070 127 (I)	3 161 078
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	23 546	23 064
Variation de stocks (marchandises)	- 3	- 117
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 836 545	1 900 873
Impôts, taxes et versements assimilés	100 588	112 789
Salaires et traitements	725 775	709 711
Charges sociales	311 918	314 206
Autres charges de personnel	7 124	29 233
Dotations aux amortissements sur immobilisations	124 720	118 239
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 310	48 527
Autres charges	9 821	10 965
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	3 170 345 (II)	3 267 490
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 100 218	- 106 412
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	6	368
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6	368
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	6 969	6 492
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 969	6 492
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 6 964	- 6 124
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 107 182	- 112 536

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		3 280	
Sur opérations en capital		120 225	90 958
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	123 505	90 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			3 945
Sur opérations en capital		288	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	288	3 945
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	123 216	87 013
Impôts sur les bénéfices	(IX)	2 916	1 726
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 193 637	3 252 403
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 180 518	3 279 652
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		13 118	- 27 249
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		13 118	- 27 249
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 280	
(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			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	9	2
Employés	9	15
Ouvriers		
Total	27	17

La mise à disposition du personnel par la Ville de Poitiers constitue une charge de 626 318 € qui est financée par une subvention de la Ville de Poitiers du même montant : 626 318 €.

La mise à disposition pour 5 € symbolique des locaux par la Ville de Poitiers est valorisée pour 249 488 € dans une convention quadriennale (années : 2011,2012,2013,2014).

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

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

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

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2013, le volume d'heures de formation cumulées et correspondant aux droits acquis représente 2 254 heures.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2014.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

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

Subventions de fonctionnement

Cette rubrique regroupe les financements publics contribuant à la réalisation des projets engagés par l'Espace Mendes France.

Les subventions attribuées par la ville de Poitiers et le Conseil Régional sont destinées à soutenir les actions de diffusion de la culture scientifique et de développement de partenariats avec la communauté universitaire et culturelle en Poitou-Charentes. Les publics visés sont; les familles, le public éloigné de la culture ainsi que le public scolaire et adolescent.

Engagements de départ à la retraite

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

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

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

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 2 254 heures.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2013 a été constaté au compte 444 – Etat –impôt sur les bénéfices pour un montant de 21 221 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals, cautions et garanties Engagements de crédit-bail mobilier Engagements de crédit-bail immobilier Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés Autres engagements donnés : * L'indemnité de départ en retraite correspond au 1/4 du salaire brut par année d'ancienneté des salariés et au 1/3 du salaire brut pour la onzième année de présence et les suivantes, multipliée pour chaque salarié par le taux de probabilité de présence en fin de carrière.	194 231
Total (1)	194 231

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

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

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

Engagements réciproques	Montant
Total	

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			
Total II	43 545		781
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	290 365		12 178
Installations générales, agencements et aménagements divers	423 942		1 759
Matériel de transport	1 677		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 127		17 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	962 111		31 475
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 806		
Prêts et autres immobilisations financières	4 185		2 290
Total IV	6 991		2 290
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 012 647		34 545

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		11 546	
Total I				
Total II		32 780		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		15 328	287 216	
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 902	421 798	
Matériel de transport			1 677	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		58 044	205 621	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		77 274	916 312	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 806	
Prêts et autres immobilisations financières			6 475	
Total IV			9 281	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		110 054	937 139	

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	43 153	1 017	32 780	11 390
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 129	39 048	15 328	223 850
Installations générales, agencements et aménagements divers	210 025	71 900	3 614	278 312
Matériel de transport	36	419		455
Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 721	12 335	58 044	175 011
Emballages récupérables et divers				
Total III	630 911	123 703	76 986	677 629
TOTAL GENERAL (I + II + III)	674 064	124 720	109 765	689 019

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

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	163 921	30 310			194 231
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	163 921	30 310			194 231
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)	163 921	30 310			194 231
<i>Dont dotations et reprises :</i>		<i>30 310</i>			
<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				
		6 475	6 475	
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				
		132 574	132 574	
		6 625	6 625	
		18 305	18 305	
		72 983	72 983	
		121 392	121 392	
		46 508	46 508	
Total		404 861	404 861	

(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	81 813	81 813		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	254 838	254 838		
	Personnel et comptes rattachés	48 052	48 052		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 184	81 184		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	24 076	24 076		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 692	5 692		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	16 112	16 112		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 686	7 686		
Total		519 452	519 452		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	28 947	3 854
Autres créances	128 017	70 568
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	156 964	74 422

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	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	461	766
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 964	70 496
Dettes fiscales et sociales	66 753	61 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	16 112	
Total	158 289	133 019

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	7 686	9 673
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	7 686	9 673

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	46 508	29 111
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	46 508	29 111

**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
Somme des rémunérations des 3 cadres les mieux rémunéré	209 014	2 667

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global	31/12/2013	31/12/2012
Résultat net comptable	13 118	- 27 249
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	155 030	166 766
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 262
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	288	
Produits des cessions d'éléments d'actif	20 068	
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	100 157	90 958
Capacité d'autofinancement de l'exercice	48 212	41 297
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles	20 068	
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues	53 332	69 326
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	121 612	110 623
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles	781	403
- Immobilisations corporelles	31 474	206 886
- Immobilisations financières	2 290	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)	34 545	207 289
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	87 066	
ou		
Emploi net (II - I)		96 666

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

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global	31/12/2013			31/12/2012
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours	3			
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)	515			
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)		94 380		
Total	518	94 380		
Variation nette "Exploitation" (A)			93 862	
Variation des autres débiteurs (a) (c)	84 843			
Variation des autres créditeurs (b)	1 726			
Total	86 569			
Variation nette "Hors exploitation" (B)			- 86 569	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			7 293	42 893
Variation des disponibilités		2 846		
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banq	97 206			
Total	97 206	2 846		
Variation nette "Trésorerie" (C)			- 94 359	53 773
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			87 066	96 666

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

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

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

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

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

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

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

	31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	246 874	100,0	326 592	100,0	280 821	100,0
Ventes de marchandises	10 636	100,0	11 055	100,0	12 989	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	23 543	221,3	22 947	207,6	21 030	161,9
Marge commerciale (a)	- 12 907	- 121,3	- 11 892	- 107,6	- 8 041	- 61,9
Production vendue	236 238	100,0	315 537	100,0	267 833	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	236 238	100,0	315 537	100,0	267 833	100,0
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	625 782	264,9	616 384	195,3	625 972	233,7
Marge brute de production (b)	- 389 544	- 164,9	- 300 847	- 95,3	- 358 140	- 133,7
Marge brute globale (a + b)	- 402 451	- 163,0	- 312 739	- 95,8	- 366 181	- 130,4
- Autres achats et charges externes	1 210 763	490,4	1 284 489	393,3	1 301 716	463,5
Valeur ajoutée	-1 613 214	- 653,5	-1 597 228	- 489,1	-1 667 897	- 593,9
+ Subventions d'exploitation	2 790 528	1 130,3	2 809 769	860,3	2 837 471	1 010,4
- Impôts et taxes	100 588	40,7	112 789	34,5	115 548	41,1
- Rémunérations	725 775	294,0	709 711	217,3	726 237	258,6
- Charges sociales	319 042	129,2	343 439	105,2	358 227	127,6
Excédent brut d'exploitation	31 909	12,9	46 603	14,3	- 30 437	- 10,8
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	2 667	1,1	10 174	3,1	2 136	0,8
+ Autres produits de gestion courante	30 057	12,2	14 542	4,5	21 381	7,6
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	155 030	62,8	166 766	51,1	90 910	32,4
- Autres charges de gestion courante	9 821	4,0	10 965	3,4	9 962	3,5
Résultat d'exploitation	- 100 218	- 40,6	- 106 412	- 32,6	- 107 793	- 38,4
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	6	0,0	368	0,1	6 799	2,4
- Charges financières	6 969	2,8	6 492	2,0	1 770	0,6
Résultat courant	- 107 182	- 43,4	- 112 536	- 34,5	- 102 765	- 36,6
Produits exceptionnels	123 505	50,0	90 958	27,9	164 478	58,6
- Charges exceptionnelles	288	0,1	3 945	1,2	80 000	28,5
Résultat exceptionnel	123 216	49,9	87 013	26,6	84 478	30,1
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	2 916	1,2	1 726	0,5		
Résultat net	13 118	5,3	- 27 249	- 8,3	- 18 286	- 6,5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>	<i>19 780</i>				<i>3 929</i>	

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Autres immobilisations incorporelles		
208000 Logiciel, licence	11 545,70	43 544,59
280800 Amortissements logiciel	- 11 390,32	- 43 152,92
Total	155,38	391,67
Total immobilisations incorporelles	155,38	391,67
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215410 Matériel et outillage	82 930,21	82 348,02
215411 Matériel vidéo	128 803,93	137 241,69
215412 Matériel photo	2 599,21	2 599,21
215413 Matériel spécifique	34 251,48	34 251,48
215415 Film video	2 433,60	2 433,60
215416 Matériel exposition	28 876,03	24 169,68
215417 Bibliothèque itinérante	7 321,18	7 321,18
281541 Amortissements du matériel	- 223 849,91	- 200 129,04
Total	63 365,73	90 235,82
Autres immobilisations corporelles		
218100 Aménagements divers	421 798,49	423 941,94
218200 Matériel de transport	1 677,21	1 677,21
218310 Mat.de bureau,informatique	176 138,91	216 645,55
218320 Imprimé	1 834,51	1 834,51
218400 Mobilier	27 647,29	27 647,29
281810 Amort.des aménagements	- 278 312,10	- 210 025,43
281820 Amort.mat.de transport	- 455,41	- 36,11
281831 Amort.mat.bureau et inform.	- 149 934,39	- 196 715,89
281832 Amort.imprimés	- 704,37	- 245,74
281840 Amortissements mobilier	- 24 372,38	- 23 758,97
Total	175 317,76	240 964,36
Total immobilisations corporelles	238 683,49	331 200,18
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
271800 Parts bfcc	2 806,00	2 806,00
Total	2 806,00	2 806,00
Autres immobilisations financières		
275000 Dépôts et cautionnements	6 475,00	4 185,00
Total	6 475,00	4 185,00
Total immobilisations financières	9 281,00	6 991,00
Total actif immobilisé net	248 119,87	338 582,85
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
Marchandises		
370100 Stock cafétéria	456,38	453,22
Total	456,38	453,22
Total stocks et en-cours	456,38	453,22
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 Clients	103 626,46	141 358,20
418100 Clients fact.à établir	28 947,33	3 853,56
Total	132 573,79	145 211,76
Autres créances		
421000 Rémunérations dues		0,23
438700 Org.soc.pdts à recevoir	6 624,78	5 137,00
444000 Etat impôts à payer	18 305,00	
445621 Tva ded/prest 2,1%		12,98
445622 Tva ded/prest 5,5%	123,35	
445623 Tva ded/prest 19,6%	16 943,50	6 291,92
445624 Tva ded/prest 7%	208,35	463,02
445625 Tva deductible/prest.20%	269,83	
445670 Crédit de tva à reporter	9 255,00	10 719,00
445830 Remboursement tva	40 000,00	45 000,00
445860 Tva/fact.non parvenues	6 183,29	5 450,14
467100 Débiteur divers		200,00
468700 Produits à recevoir	121 391,90	65 431,13
Total	219 305,00	138 705,42
Valeurs mobilières de placement		
508100 Valeurs mobilières	2 013,44	2 013,44
Total	2 013,44	2 013,44
Disponibilités		
512200 Trésorerie générale	4 312,27	7 292,77
512300 Bnp chili	68,80	68,80
530000 Caisse	1 942,41	1 808,04
Total	6 323,48	9 169,61
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constatées d'avance	46 507,59	29 111,39
Total	46 507,59	29 111,39
Total créances d'exploitation	406 723,30	324 211,62
Total actif circulant	407 179,68	324 664,84
TOTAL GENERAL	655 299,55	663 247,69

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
101000 Capital	168 048,98	168 048,98
Total	168 048,98	168 048,98
Report à nouveau		
119000 Report à nouveau débiteur	- 404 413,61	- 377 164,16
Total	- 404 413,61	- 377 164,16
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	13 118,46	- 27 249,45
Total fonds propres	- 223 246,17	- 236 364,63
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Subvention d'équipement	75 000,00	75 000,00
131100 Subvention d'équipement	150 000,00	150 000,00
131150 Subv.invest.ville 2011	50 000,00	50 000,00
131160 Subv.invest.ville 2013	50 000,00	
131500 Subv.invest.feder 2010	3 983,00	3 983,00
131510 Subv.invest.feder 1 2011	29 232,00	29 232,00
131520 Subv.invest.feder 2 2011	3 843,00	3 843,00
131530 Subv.invest.feder 1 2012	24 929,94	24 929,94
131540 Subv.invest.feder 2 2012	44 396,58	44 396,58
131550 Subv.invest.feder 1 2013	3 332,15	
139000 Subv.inves.insc.cpt.resul	- 269 854,00	- 169 697,00
Total	164 862,67	211 687,52
Total autres fonds associatifs	164 862,67	211 687,52
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	- 58 383,50	- 24 677,11
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Provision idc	194 231,10	163 921,38
Total	194 231,10	163 921,38
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	194 231,10	163 921,38
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
512100 Crédit coopératif	81 352,36	178 557,90
518600 Intérêts courus	460,57	765,64
Total	81 812,93	179 323,54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	179 874,33	83 747,80
408100 Factures non parvenues	74 963,57	70 496,07
Total	254 837,90	154 243,87

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
Dettes fiscales et sociales			
421000	Rémunérations dues	901,91	
428200	Congés payés	45 072,00	40 988,00
428600	Personnel charges à payer	2 078,00	1 957,00
431000	Sécurité sociale	33 276,00	32 954,00
431002	Sécurité sociale agessa	135,93	1 123,00
437200	Retraite	19 248,00	18 326,79
437210	Retraite cadre	7 074,00	7 210,24
437220	Complément retraite	5 458,48	5 431,55
437300	Prévoyance	2 080,00	1 965,00
438600	Org.sociaux charg.à payer	13 427,00	15 666,00
438650	Mutuelle	484,19	475,56
444000	Etat impôts à payer		1 726,00
445660	Tva récupérable	2 877,27	30 206,24
445710	Tva collectée 2.1%		3 836,25
445711	Tva collectée 5.5%		262,76
445712	Tva collectée 19.6%	12 591,26	9 013,91
445713	Tva collectée 7%	295,74	3 133,89
445870	Tva sur fact.à établir	8 311,42	3 815,93
448600	Etat charges à payer	5 692,00	2 671,00
	Total	159 003,20	180 763,12
Autres dettes			
419800	Clients avoirs à établir	16 112,07	
	Total	16 112,07	
Produits constatés d'avance			
487000	Produits constatés d'avance	7 685,85	9 672,89
	Total	7 685,85	9 672,89
TOTAL DETTES		519 451,95	524 003,42
TOTAL GENERAL		655 299,55	663 247,69

VARIATION DES PRODUITS

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
707000	Ventes diverses	29,26	69,81	- 40,55	- 58,1
707010	Ventes actualité	4 906,45	4 107,91	798,54	19,4
707012	Livres emf	58,19	18,75	39,44	210,3
707021	Dépôt vente actualité	5 642,51	6 858,96	- 1 216,45	- 17,7
	Total	10 636,41	11 055,43	- 419,02	- 3,8
Prestations de services					
706000	Entrées expositions	9 460,72	6 127,61	3 333,11	54,4
706001	Entrées planétarium	7 796,36	6 789,35	1 007,01	14,8
706004	Ateliers scientifiques	2 142,79	1 610,74	532,05	33,0
706005	Spectacles ecm	2 988,25	1 717,91	1 270,34	73,9
706010	Cafétéria	7 073,94	6 899,77	174,17	2,5
706011	Prestations cafétéria	4 231,60	4 056,42	175,18	4,3
706012	Cafétéria 5.5%		103,22	- 103,22	- 100,0
706014	Cafétéria 7%	30 944,25	28 858,90	2 085,35	7,2
706018	Prestations cafét 7%	22 736,91	29 650,50	- 6 913,59	- 23,3
706020	Locations diverses	14 809,76	11 435,87	3 373,89	29,5
706021	Location salles	2 872,10	2 981,53	- 109,43	- 3,7
706023	Location emf valo	4 544,80	4 200,00	344,80	8,2
706024	Insertion pub	1 960,00	980,00	980,00	100,0
706040	Expos itinérantes	2 416,06	2 908,36	- 492,30	- 16,9
706051	Partenariat actualité	3 055,83	12 262,49	- 9 206,66	- 75,1
706054	Partenariat 7%	7 125,93	49 394,42	- 42 268,49	- 85,6
706055	Partenariat 10%	40 909,09		40 909,09	
706061	Prestations techniques	2 517,69	3 144,63	- 626,94	- 19,9
706062	Autres prestations	489,72		489,72	
706064	Prestations 19.6%	43 495,28	112 206,02	- 68 710,74	- 61,2
706065	Prest.espace multimédia	1 960,29	12 399,09	- 10 438,80	- 84,2
706066	Prestations formation	13 482,11		13 482,11	
706067	Prestations 7%	2 764,87	3 465,76	- 700,89	- 20,2
706068	Convention emf/sas		9 039,37	- 9 039,37	- 100,0
706070	Prestations 20%	1 696,30		1 696,30	
706080	Déplacements divers	4 763,38	5 304,76	- 541,38	- 10,2
	Total	236 238,03	315 536,72	- 79 298,69	- 25,1
Montant net des produits d'exploitation		246 874,44	326 592,15	- 79 717,71	- 24,4
Subventions d'exploitation					
741000	Subventions poitiers	1 483 613,92	1 457 368,00	26 245,92	1,8
741003	Subvention ville mad pers	626 317,61	644 479,00	- 18 161,39	- 2,8
741110	Subventions c.général	14 485,99	14 485,99		
741111	Subventions c.régional	280 852,73	302 006,48	- 21 153,75	- 7,0
741113	Subvention feder	22 929,94	10 520,51	12 409,43	118,0
742000	Subventions drac	24 339,06	37 582,35	- 13 243,29	- 35,2
742002	Subventions m.r.t.	96 944,95	102 803,74	- 5 858,79	- 5,7
742200	Subventions diverses	48 038,02	60 523,35	- 12 485,33	- 20,6
742201	Subventions diverses 10%	4 314,55		4 314,55	
742300	Subventions d.r.r.t.	48 691,59	40 000,00	8 691,59	21,7
743000	Subventions actualité	140 000,00	140 000,00		
	Total	2 790 528,36	2 809 769,42	- 19 241,06	- 0,7

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781740 Reprise prov.dép.créances		7 261,73	- 7 261,73	- 100,0
791100 Avantage en nature	2 667,00	2 912,00	- 245,00	- 8,4
Total	2 667,00	10 173,73	- 7 506,73	- 73,8
Autres produits				
751600 Droits d'auteur		1 105,00	- 1 105,00	- 100,0
758000 Produits divers de gestion	2 879,55	3 776,66	- 897,11	- 23,8
758004 Adhésions	1 316,00	1 172,00	144,00	12,3
758005 Emplois d'avenir	10 619,34		10 619,34	
758007 Rembt.contrat qualification	3 752,00	4 746,00	- 994,00	- 20,9
758009 Remb.frais administratifs	6,37	25,53	- 19,16	- 75,0
758012 Rembt formation	6 639,87	2 575,00	4 064,87	157,9
758013 Filmer le travail	158,00	105,00	53,00	50,5
758100 Indemnités cpam	4 685,63	1 037,09	3 648,54	351,8
Total	30 056,76	14 542,28	15 514,48	106,7
Total des produits d'exploitation	3 070 126,56	3 161 077,58	- 90 951,02	- 2,9
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
767000 Pdts nets sur cession vmp	5,56	367,84	- 362,28	- 98,5
Total	5,56	367,84	- 362,28	- 98,5
Total des produits financiers	5,56	367,84	- 362,28	- 98,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 Produits sur ex.ant.19.6%	92,70		92,70	
772100 Produits sur ex.ant.	3 187,00		3 187,00	
Total	3 279,70		3 279,70	
Sur opérations en capital				
775200 Pdts de cessions d'immob	20 068,00		20 068,00	
777000 Subvention équipement	100 157,00	90 957,53	9 199,47	10,1
Total	120 225,00	90 957,53	29 267,47	32,2
Total des produits exceptionnels	123 504,70	90 957,53	32 547,17	35,8
TOTAL DES PRODUITS	3 193 636,82	3 252 402,95	- 58 766,13	- 1,8
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		27 249,45	- 27 249,45	- 100,0
TOTAL GENERAL	3 193 636,82	3 279 652,40	- 86 015,58	- 2,6

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	Achats cafétéria	19 586,20	23 063,91	- 3 477,71	- 15,1
607012	Achats livres	3 960,00		3 960,00	
	Total	23 546,20	23 063,91	482,29	2,1
Variation de stocks (marchandises)					
603700	Variat.stocks marchandises	- 3,16	- 116,60	113,44	97,3
	Total	- 3,16	- 116,60	113,44	97,3
Autres achats et charges externes					
604300	Prestation rédaction	153 698,00	120 949,00	32 749,00	27,1
604500	Prestation réalisation	104 272,00	87 108,00	17 164,00	19,7
604510	Prestation promo diffusion	1 988,50	2 184,50	- 196,00	- 9,0
604600	Prestation envoi revues	3 085,14	2 641,30	443,84	16,8
604700	Prest.fête de la science	7 239,26	7 931,42	- 692,16	- 8,7
604902	Autres prestations	66 613,11	104 565,85	- 37 952,74	- 36,3
604903	Création artistique	61 804,50	55 329,75	6 474,75	11,7
604907	Convention emf valo	224 471,11	223 926,25	544,86	0,2
604908	Hors convention emf valo	1 571,78	10 876,43	- 9 304,65	- 85,5
605300	Fournitures photo,son,vidéo	1 038,65	871,26	167,39	19,2
606100	Electricité	27 623,12	24 566,32	3 056,80	12,4
606101	Eau	1 282,42	1 098,41	184,01	16,8
606102	Chauffage	33 000,00	33 495,42	- 495,42	- 1,5
606103	Gaz	2 608,18	1 330,59	1 277,59	96,0
606300	Fournitures,équip.régie	7 335,07	13 222,39	- 5 887,32	- 44,5
606301	Fournitures,équip.expos	8 623,76	4 570,55	4 053,21	88,7
606302	Fournitures,équip.planétar.	186,90		186,90	
606303	Fournitures,équip.divers	12 516,61	14 376,73	- 1 860,12	- 12,9
606400	Fournitures administratives	6 763,35	7 276,58	- 513,23	- 7,1
606401	Photocopies		82,36	- 82,36	- 100,0
606403	Fournitures informatiques	1 126,35	2 571,63	- 1 445,28	- 56,2
606820	Carburant	4 742,12	4 980,16	- 238,04	- 4,8
613250	Locations immobilières	14 676,02	16 198,02	- 1 522,00	- 9,4
613500	Locations expositions	6 102,46	650,00	5 452,46	838,8
613510	Locations véhicules	7 189,18	11 606,68	- 4 417,50	- 38,1
613520	Autres locations	18 142,48	24 440,55	- 6 298,07	- 25,8
614000	Charges locatives	5 664,18	5 354,44	309,74	5,8
615200	Entretien et réparations	1 756,20	308,47	1 447,73	469,3
615500	Entretien véhicule	4 974,39	4 826,81	147,58	3,1
615600	Entretien locaux	33 778,54	33 143,18	635,36	1,9
615601	Maintenance	2 111,26	2 569,61	- 458,35	- 17,8
615602	Maintenance photocopieur	5 885,39	6 514,74	- 629,35	- 9,7
616400	Primes d'assurance	21 127,97	20 741,06	386,91	1,9
618100	Documentation	14 705,82	16 141,16	- 1 435,34	- 8,9
618500	Frais de séminaires		25,00	- 25,00	- 100,0
621400	Personnel mis à dispo.	626 317,61	644 479,00	- 18 161,39	- 2,8
622200	Commission sur ventes	2 143,91	2 403,74	- 259,83	- 10,8
622601	Honoraires	19 687,83	20 307,00	- 619,17	- 3,0
623100	Insertions publicitaires	90 470,68	102 746,68	- 12 276,00	- 11,9
623101	Campagnes publicitaires	36 543,00	48 545,70	- 12 002,70	- 24,7
623600	Catalogues et imprimés	37 759,70	30 082,93	7 676,77	25,5
623800	Dons et pourboires		3 700,00	- 3 700,00	- 100,0
624800	Transport	2 797,98	1 201,37	1 596,61	132,9
625100	Déplcts missions réceptions	23 443,67	37 492,54	- 14 048,87	- 37,5
625110	Déplcts pers.extérieurs	40 827,71	55 132,01	- 14 304,30	- 25,9

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
625700	Réception	49 054,57	47 518,02	1 536,55	3,2
626100	Affranchissements	19 536,87	23 470,52	- 3 933,65	- 16,8
626200	Téléphone	12 896,25	13 911,43	- 1 015,18	- 7,3
627000	Services bancaires	388,80	498,41	- 109,61	- 22,0
628100	Cotisations	6 972,98	2 908,57	4 064,41	139,7
	Total	1 836 545,38	1 900 872,54	- 64 327,16	- 3,4
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur salaires	50 387,00	48 449,00	1 938,00	4,0
633300	Part.form.prof.continue	14 220,00	14 073,00	147,00	1,0
633400	Effort construction		3 187,00	- 3 187,00	- 100,0
633500	Taxe d'apprentissage	4 730,00	4 674,00	56,00	1,2
635110	Taxe professionnelle, cet	1 003,00	1 902,00	- 899,00	- 47,3
635200	Taxe/ca non récupérable	25 857,72	34 637,21	- 8 779,49	- 25,3
637800	Taxes diverses	4 390,37	5 867,15	- 1 476,78	- 25,2
	Total	100 588,09	112 789,36	- 12 201,27	- 10,8
Salaires et traitements					
641100	Rémunérations permanentes	716 968,51	708 127,65	8 840,86	1,2
641200	Congés payés	4 084,00	1 375,02	2 708,98	197,0
641400	Indemnités journalières	4 601,45	1 060,05	3 541,40	334,1
641402	Indem.précarité prov.	121,00	- 852,00	973,00	114,2
	Total	725 774,96	709 710,72	16 064,24	2,3
Charges sociales					
645100	Urssaf	196 440,34	198 801,72	- 2 361,38	- 1,2
645101	Urssaf agessa	323,73	1 479,00	- 1 155,27	- 78,1
645200	Prévoyance	4 484,91	4 483,47	1,44	0,0
645250	Mutuelle	1 162,76	1 142,08	20,68	1,8
645260	Complément.retraite	12 878,37	12 944,32	- 65,95	- 0,5
645300	Retraite	43 968,59	42 836,52	1 132,07	2,6
645350	Retraite cadres	17 728,06	18 574,27	- 846,21	- 4,6
645400	Assedic	30 436,86	29 919,66	517,20	1,7
647500	Médecine du travail	4 494,78	4 024,65	470,13	11,7
	Total	311 918,40	314 205,69	- 2 287,29	- 0,7
Autres charges de personnel					
648000	Autres charges de personnel	9 151,39	18 425,35	- 9 273,96	- 50,3
648001	Formations diverses	5 465,00	1 566,35	3 898,65	248,9
648002	Guso	13 728,16	9 241,16	4 487,00	48,6
649000	Produit d'impôt CICE	- 21 221,00		- 21 221,00	
	Total	7 123,55	29 232,86	- 22 109,31	- 75,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dot.amort.immob.incorp.	1 017,12	729,09	288,03	39,5
681120	Dot.amort.immob.corporel.	123 703,03	117 510,21	6 192,82	5,3
	Total	124 720,15	118 239,30	6 480,85	5,5
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	Provision pour charges	30 309,72	48 526,62	- 18 216,90	- 37,5
	Total	30 309,72	48 526,62	- 18 216,90	- 37,5
Autres charges					
651600	Droits d'auteur	1 554,67	1 168,00	386,67	33,1
651602	Droits d'utilisation	3 036,63	3 622,38	- 585,75	- 16,2
658000	Charges de gestion courante	1 006,93	1 649,70	- 642,77	- 39,0
658001	Gratification stagiaire	4 223,13	4 525,06	- 301,93	- 6,7
	Total	9 821,36	10 965,14	- 1 143,78	- 10,4
Total des charges d'exploitation		3 170 344,65	3 267 489,54	- 97 144,89	- 3,0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661500 Agios bancaires	2 925,34	3 287,72	- 362,38	- 11,0
661600 Frais financiers divers	4 044,12	3 204,14	839,98	26,2
Total	6 969,46	6 491,86	477,60	7,4
Total des charges financières	6 969,46	6 491,86	477,60	7,4
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
672000 Charges ex. antérieur		3 945,00	- 3 945,00	- 100,0
Total		3 945,00	- 3 945,00	- 100,0
Sur opérations en capital				
675200 Vnc des immob. cédées	288,25		288,25	
Total	288,25		288,25	
Total des charges exceptionnelles	288,25	3 945,00	- 3 656,75	- 92,7
Impôts sur les bénéfices				
695000 Impôts sur les bénéfices	3 316,00	1 726,00	1 590,00	92,1
695100 Crédit impôt apprentis.	- 400,00		- 400,00	
Total	2 916,00	1 726,00	1 190,00	68,9
TOTAL DES CHARGES	3 180 518,36	3 279 652,40	- 99 134,04	- 3,0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 118,46		13 118,46	
TOTAL GENERAL	3 193 636,82	3 279 652,40	- 86 015,58	- 2,6

SOMMAIRE

Attestation	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Effectif moyen	6
Règles et méthodes comptables	7
Engagements financiers	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions dépr. inscrites au bilan (CNC 2000-06)	12
Etat des échéances, créances et dettes Association	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	16
Tableau de financement PCG 99 tableau 1	17
Tableau de financement PCG 99 tableau 2	18
SIG négoce	19
<hr/>	
Détail du bilan actif	20
Détail du bilan passif	22
Variation des produits	24
Variation des charges	26



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association Espace Mendès France

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013
Association Espace Mendès France
1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers
Ce rapport contient 18 pages
Référence : AC - JM



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association Espace Mendès France

Siège social : 1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

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

Estimations comptables :

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

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Le 4 juin 2014

KPMG Audit Ouest



Pierre-Emmanuel Sallé

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	11 546	11 390	155	392
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	287 216	223 850	63 366	90 236
Autres immobilisations corporelles	629 096	453 779	175 318	240 964
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	2 806		2 806	2 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 475		6 475	4 185
TOTAL (I)	937 139	689 019	248 120	338 583
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	456		456	453
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	132 574		132 574	145 212
Autres créances	219 305		219 305	138 705
Valeurs mobilières de placement	2 013		2 013	2 013
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 323		6 323	9 170
Charges constatées d'avance (3)	46 508		46 508	29 111
TOTAL (II)	407 180		407 180	324 665
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 344 318	689 019	655 300	663 248
(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

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		168 049	168 049
<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		- 404 414	- 377 164
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		13 118	- 27 249
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		164 863	211 688
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 58 383	- 24 677
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		194 231	163 921
TOTAL	(III)	194 231	163 921
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		81 813	179 324
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		254 838	154 244
Dettes fiscales et sociales		159 003	180 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 112	
Produits constatés d'avance (1)		7 686	9 673
TOTAL	(V)	519 452	524 003
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	655 300	663 248
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		519 452	524 003
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		81 352	178 558
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
Indemnité de départ en retraite		194 231	163 921

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		10 636	11 055
Production vendue			
Prestations de services		236 238	315 537
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		246 874	326 592
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 790 528	2 809 769
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 667	10 174
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		30 057	14 542
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	3 070 127	3 161 078
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		23 546	23 064
Variation de stocks (marchandises)		- 3	- 117
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 836 545	1 900 873
Impôts, taxes et versements assimilés		100 588	112 789
Salaires et traitements		725 775	709 711
Charges sociales		311 918	314 206
Autres charges de personnel		7 124	29 233
Dotations aux amortissements sur immobilisations		124 720	118 239
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		30 310	48 527
Autres charges		9 821	10 965
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	3 170 345	3 267 490
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 100 218	- 106 412
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		6	368
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	6	368
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		6 969	6 492
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	6 969	6 492
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 6 964	- 6 124
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 107 182	- 112 536

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		3 280	
Sur opérations en capital		120 225	90 958
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	123 505	90 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			3 945
Sur opérations en capital		288	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	288	3 945
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	123 216	87 013
Impôts sur les bénéfices	(IX)	2 916	1 726
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 193 637	3 252 403
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 180 518	3 279 652
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		13 118	- 27 249
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		13 118	- 27 249
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 280	
(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			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	9	2
Employés	9	15
Ouvriers		
Total	27	17

La mise à disposition du personnel par la Ville de Poitiers constitue une charge de 626 318 € qui est financée par une subvention de la Ville de Poitiers du même montant : 626 318 €.

La mise à disposition pour 5 € symbolique des locaux par la Ville de Poitiers est valorisée pour 249 488 € dans une convention quadriennale (années : 2011,2012,2013,2014).

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

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

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

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2013, le volume d'heures de formation cumulées et correspondant aux droits acquis représente 2 254 heures.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2014.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

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

Subventions de fonctionnement

Cette rubrique regroupe les financements publics contribuant à la réalisation des projets engagés par l'Espace Mendès France.

Les subventions attribuées par la ville de Poitiers et le Conseil Régional sont destinées à soutenir les actions de diffusion de la culture scientifique et de développement de partenariats avec la communauté universitaire et culturelle en Poitou-Charentes. Les publics visés sont; les familles, le public éloigné de la culture ainsi que le public scolaire et adolescent.

Engagements de départ à la retraite

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

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

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

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 2 254 heures.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2013 a été constaté au compte 444 – Etat –impôt sur les bénéfices pour un montant de 21 221 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	194 231
Autres engagements donnés :	
* L'indemnité de départ en retraite correspond au 1/4 du salaire brut par année d'ancienneté des salariés et au 1/3 du salaire brut pour la onzième année de présence et les suivantes, multipliée pour chaque salarié par le taux de probabilité de présence en fin de carrière.	
Total (1)	194 231
<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Total (2)	
<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements réciproques	Montant
Total	

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	43 545		781
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		290 365		12 178
Installations générales, agencements et aménagements divers		423 942		1 759
Matériel de transport		1 677		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		246 127		17 538
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	962 111		31 475
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 806		
Prêts et autres immobilisations financières		4 185		2 290
	Total IV	6 991		2 290
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 012 647		34 545

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		32 780	11 546	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			15 328	287 216	
Installations générales, agencements et aménagements divers			3 902	421 798	
Matériel de transport				1 677	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			58 044	205 621	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		77 274	916 312	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				2 806	
Prêts et autres immobilisations financières				6 475	
	Total IV			9 281	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			110 054	937 139	

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	43 153	1 017	32 780	11 390
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 129	39 048	15 328	223 850
Installations générales, agencements et aménagements divers	210 025	71 900	3 614	278 312
Matériel de transport	36	419		455
Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 721	12 335	58 044	175 011
Emballages récupérables et divers				
Total III	630 911	123 703	76 986	677 629
TOTAL GENERAL (I + II + III)	674 064	124 720	109 765	689 019

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

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	163 921	30 310		194 231
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	163 921	30 310		194 231
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)	163 921	30 310		194 231

	- d'exploitation	30 310		
<i>Dont dotations et reprises :</i>	- financières			
	- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

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				
		6 475	6 475	
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				
	Total	404 861	404 861	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	519 452	519 452		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	28 947	3 854
Autres créances	128 017	70 568
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	156 964	74 422

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	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	461	766
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 964	70 496
Dettes fiscales et sociales	66 753	61 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	16 112	
Total	158 289	133 019

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	7 686	9 673
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	7 686	9 673

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	46 508	29 111
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	46 508	29 111

**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
Somme des rémunérations des 3 cadres les mieux rémunéré	209 014	2 667