

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

1,place François Mitterrand
31 240 SAINT-JEAN
Tél : 05.61.35.89.05
Fax : 05.61.09.68.55

Siret : 379 615 990 00023

Association Science Animation
1 Avenue Camille Flammarion
31 500 TOULOUSE

Bilan clos le 31 décembre 2013

Sommaire.

1. Rapport général du Commissaire aux Comptes.
2. Bilan et compte de résultat au 31 décembre 2013.
3. Tableau des subventions et annexe.

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de
Toulouse
1, Place François Mitterrand
31240 SAINT-JEAN
Tél. 05 61 35 89 05
Fax. 05 61 09 68 55

Siret 379 615 990 00023

Association Science Animation
1, Avenue Camille Flammarion
31500 TOULOUSE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2013** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'**Association Science Animation** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration ; il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenue pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particuliers.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Jean, le 14 Mai 2014
Le Commissaire aux Comptes
M. Jean-Max COUDOUEL

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTÉ DE RESULTAT SYNTHÉTIQUE

SCIENCE ANIMATION MIDI PYRENEES

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	141 137	122 847
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	554 991	421 280	Subventions d'exploitation	1 026 566	753 084
Impôts, taxes et versements assimilés	44 399	32 168	Autres produits	69 294	91 262
Rémunération du personnel	434 561	325 108	Produits financiers	47	
Charges sociales	190 751	126 958			
Dotations aux amortissements	34 504	57 147			
Dotations aux provisions	2 400				
Autres charges	193	272			
Charges financières	4 019				
TOTAL (I)	1 265 818	962 932	TOTAL (I)	1 237 045	967 193
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	3 279	4 023	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	2 070	6 124
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	1 269 097	966 955	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	1 239 114	973 316
BENEFICE OU PERTE	(29 982)	6 361			
TOTAL GENERAL	1 239 114	973 316	TOTAL GENERAL	1 239 114	973 316

Jean-Max GAUDOUDEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

I - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

1 - Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.

2 - L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

I bis - TABLEAU DES SUBVENTIONS

SUBVENTIONS 2013

		MONTANT DE LA SUBVENTION	DATE NOTIFICATION	RECU	DATE DE VERSEMENT	SOLDE A RECEVOIR
FONCTIONNEMENT						
UNIVERSCIENCE		113 650,00 €	04/06/2013	90 920,00 €	22/07/2013	22 730,00 €
REGION		103 200,00 €	19/04/2013	103 200,00 €	30/05/2013	- €
MAIRIE DE TOULOUSE		51 000,00 €	03/06/2013	51 000,00 €	21/03/2013	- €
INMEDIATS		119 234,01 €		119 234,01 €	31/05/2013	
		67 290,93 €		67 290,93 €	08/08/2013	
		40 301,03 €		40 301,03 €	02/12/2013	
		73 638,82 €		73 638,82 €	27/12/2013	
		30 343,58 €		- €		30 343,58 €
		42 161,86 €		- €		42 161,86 €
		16 128,57 €		- €		16 158,57 €
ACTIVITE						
FETE DE LA SCIENCE						
	ETAT FETE DE LA SCIENCE	38 000,00 €		38 000,00 €	17/07/2013	- €
	REGION FETE SCIENCE	4 000,00 €		- €		4 000,00 €
	Mairie de Toulouse FS	9 000,00 €	03/06/2013	9 000,00 €	21/03/2013	- €
	FEDER FS 2013	49 893,00 €				49 893,00 €
	FEDER INNOVEZ	43 876,20 €	25/06/2013	14 688,00 €	08/08/2013	29 188,20 €
Divers						
	Région SISQA 2013	135 000,00 €		81 000,00 €	28/11/2013	54 000,00 €
	Universcience ESTIM num. Termitia	70 000,00 €	08/07/2013	- €		70 000,00 €
	Universcience ESTIM num. Qui Cherche	21 244,26 €	08/07/2013	- €		21 244,26 €
				- €		- €
TOTAUX		1 027 962,26 €		688 272,79 €		339 719,47 €

Jean-Max COUDOUEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

II - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

	ACTIF	PASSIF	n° compte
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT 2013 *		6 396,14	139100
DOTATION 2013 SUBVENTION INVESTISSEMENT	1 965,51		139100
TOTAUX	1 965,51	6 396,14	
SOLDE SUBVENTION au 31/12/2013		4 430,63	

- * Correspond à l'investissement en matériel Informatique (7 ordinateurs) achetés dans le cadre de Immédiats - Living-lab

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

III - IMMOBILISATIONS

	DEBUT	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS : mise au rebus	FIN
LOCAL DE STOCKAGE	73 175,53	0,00	0,00	73 175,53
AMENAGEMENT LOCAL	20 124,88	0,00	0,00	20 124,88
MATERIEL PEDAGOGIQUE	470 798,80	4 597,18	425 265,30	50 130,68
MATERIEL DE TRANSPORT	191 615,66	0,00	167 092,66	24 523,00
MATERIEL DE BUREAU	55 568,06	8 533,48	40 631,51	23 470,03
MOBILIER	7 538,44	0,00	7 538,44	0,00
TOTAUX	818 821,37	13 130,66	640 527,91	191 424,12

Le matériel pédagogique correspond a du matériel d'exposition immobilisé.

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IV- AMORTISSEMENTS 2013

	DEBUT	AMORTISSEMENTS	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ANTERIEURS	FIN	n° compte
LOCAL DE STOCKAGE	45 734,70	3 658,78	0,00	49 393,48	281310
AMENAGEMENT LOCAL	20 046,58	78,30	0,00	20 124,88	281350
MATERIEL PEDAGOGIQUE	15 555,23	19 064,58	15482,36	19 137,45	281540
MATERIEL DE TRANSPORT	9 836,45	4 904,60	0,00	14 742,41	281820
MATERIEL DE BUREAU	7 680,59	6 797,95	2262,87	12 215,65	281830
MOBILIER	0,00	0,00	0,00	0,00	281840
TOTAUX	98 853,55	34 504,21	17 745,23	115 613,87	

Jean-Max COUDOUEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

V - VALORISATION

Contribution en biens et services (hébergement, EDF) de la mairie de Toulouse évaluée à 22 200 euros pour l'année 2013

Contribution du CNRS : mise à disposition d'une salariée Chargée d'Evènement de Culture Scientifique deux jours par semaine sur 11 mois (hors congé) pour une valeur de 28139,92 euros pour l'année 2013

Contribution en biens et services de Météo France évaluée à 8 800 euros pour l'année 2013

Jean-Max COUDOUÉL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2013

**VI - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR**

COMPTES	INTITULE	MONTANT
408100	CHARGES A PAYER	
	COUDOUEL JM HONORAIRES CAC	2987
	NEON FLEXIBLE	421,3
	SERGENT PAPERS	452,08 €
	CARREFOUR DES SCIENCES ET DES ARTS	4 400,00 €
	TOTAL	8 260,38 €
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCES	
	LANGOT Johan Tool Kit 2013	4348,26
	ARTHEAU Malvina Tool Kit 2013	1026,15
	BONNAFOUCIE Claudine Tool Kit 2013	1033,85
	TOTAL	6 408,26 €
428***	CONGES PAYES	
428600	REPRISE CHARGES POUR CONGES PAYES 2012	7 753,20 €
428600	CHARGES POUR CONGES PAYES 2013	9 682,72 €
428200	REPRISE PROVISION DES CONGES PAYES 2012	17 229,33 €
428200	PROVISION CONGES PAYES 2013	21 517,16 €
468700	PRODUITS A RECEVOIR	- €
	TOTAL	- €
418100	CLIENTS NON ENCORE FACTURES	
	CNRS opération OHM	12 900,00 €
	Fondation C Génial solde 2013	4 000,00 €
	Conseil Général du Lot	956,80 €
	Centre Spatial de Toulouse CNES	3 951,58 €
	TOTAL	21 808,38 €
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	- €
	TOTAL	- €

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

VII - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Régularisation de comptes sur les exercices antérieurs

CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		
	TOTAL	- €

PERTES EXCEPTIONNELLES		0,00
	Versement cotisation Transport	3 279,00
	TOTAL	3 279,00

PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		0,00
	TOTAL	0,00

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	Compte HSBC pour solde	63,12
	Compte sur Livret Casden pour solde	41,22
	TOTAL	104,34

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

8 - PROVISIONS :

Dotation et Reprises de Provisions

PROVISION CLIENTS DOUTEUX		
Pas de Provision en 2013		
	TOTAL	0,00

PROVISION - DEPRECIATION AVANCE		
Avance à Science En Bigorre		
		2 400,00
	TOTAL	2 400,00

PROVISION - INDEMNITE FIN DE CARRIERE		
Pas de Provision en 2013		
		0,00
	TOTAL	0,00

Jean-Max  GODOUDEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

9 - CONTRAT DE LOCATION de 2 PHOTOCOPIEURS

1 PHOTOCOPIEUR MF 9841N
+ 1 PACK NSO COPIEUR 96/98 (photocopieur MF 9626N + 1 photocopieur NB)

Durée : 63 mois

63 loyers

Montant unitaire d'un loyer plein : 482 soit ttc : 576,47 2012 et 2013
soit ttc : 578,4 à cpter 2014

Périodicité : mensuelle 63

Date de départ : 5/08/2010

Date de fin : 30/09/2012

contrat antérieur

Date de départ : 01/10/2012

nouveau contrat

Date de fin : 31/12/2017

	Montant TTC	
Loyers payés en 2013	6 917,64	euros

Loyers à cinq ans : (2013 à 2017)	34 680,84	euros
-----------------------------------	-----------	-------

Jean-Max SOUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

10- FONDS DEDIES - ENGAGEMENTS

FONDS DEDIES

NEANT

ENGAGEMENTS

NEANT

Jean-Max LOUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES