GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Deloitte & Associés
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
Télécopieur : + 33 (0) 1 40 88 28 28
www.deloitte.fr

GENETHON

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 bis, rue de l'Internationale
91000 EVRY

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 GENETHON, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Société anonyme au capital de 1 723 040 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Paris Ile-de-France
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

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 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 et informations spécifiques

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

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

Neuilly-sur-Seine, le 23 mai 2014

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Pierre VERCAMER

I COMPTES ANNUELS 2013

I.1 Bilan au 31 Décembre 2013 (Actif)

ACTIF	2013			2012
	BRUT	Amortissements Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**885 430,14**	**666 322,01**	**219 108,13**	**241 484,46**
Logiciels	852 203,82	657 476,62	194 727,20	84 583,50
Brevets	10 000,00	8 845,39	1 154,61	2 583,18
Immobilisations incorporelles en cours	23 226,32	0,00	23 226,32	154 317,78
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**40 561 632,69**	**14 748 664,58**	**25 812 968,11**	**28 018 720,07**
Construction	19 725 743,42	458 574,19	19 267 169,23	0,00
Matériel et outillage	96 588,09	56 522,38	40 065,71	27 734,95
Installation agencement aménagement	2 049 424,72	1 132 998,40	916 426,32	532 155,77
Véhicules	43 618,37	36 930,28	6 688,09	9 711,40
Matériel informatique	1 430 298,39	1 345 951,72	84 346,67	100 709,56
Matériel de bureau	61 367,85	50 756,09	10 611,76	10 789,27
Matériel de laboratoire	16 602 842,83	11 395 743,02	5 207 099,81	4 473 029,41
Mobilier	362 782,96	271 188,50	91 594,46	100 007,13
Immobilisations corporelles en cours - Matériel	50 000,13	0,00	50 000,13	273 696,23
Immo corporelles en cours - Construction	0,00	0,00	0,00	22 402 536,35
Avance sur immobilisation- Matériel	138 965,93	0,00	138 965,93	88 350,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 389 973,22**	**500 000,00**	**889 973,22**	**666 048,48**
Titres de participations	1 320 000,00	500 000,00	820 000,00	600 000,00
Dépôts	69 973,22	0,00	69 973,22	66 048,48
TOTAL I	**42 837 036,05**	**15 914 986,59**	**26 922 049,46**	**28 926 253,01**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	**49 180,46**	**0,00**	**49 180,46**	**60 888,46**
Produits consommables	49 180,46		49 180,46	20 293,19
Produits chimiques	0,00		0,00	3 988,10
Enzymes	0,00		0,00	4 103,96
Culture cellulaire	0,00		0,00	32 503,21
AVANCES	**84 027,81**	**0,00**	**84 027,81**	**39 643,01**
Frs avances et acomptes	41 046,00		41 046,00	17 302,00
Frs avoirs non parvenus	42 981,81		42 981,81	22 341,01
CREANCES D'EXPLOITATION				
CLIENTS	**11 911 324,83**	**0,00**	**11 911 324,83**	**9 166 476,00**
Clients	554 374,41		554 374,41	390 468,52
Remboursement de TVA demandé	10 036 017,39		10 036 017,39	8 723 094,00
TVA Déductible	1 269 011,95		1 269 011,95	0,00
TVA sur factures non parvenues	51 921,08		51 921,08	52 913,48
PERSONNEL	**3 508,15**	**0,00**	**3 508,15**	**2 524,95**
Personnel avances et acomptes	3 508,15		3 508,15	2 524,95
DIVERS	**3 388 896,20**	**0,00**	**3 388 896,20**	**11 756 237,92**
Subvention à recevoir	3 388 896,20		3 388 896,20	11 622 076,92
Avance remboursable à recevoir	0,00		0,00	131 937,00
Debiteurs divers	0,00		0,00	2 224,00
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	**5 151 702,25**	**0,00**	**5 151 702,25**	**6 153 326,50**
V.M.P. SICAV	5 151 702,25		5 151 702,25	6 153 326,50
DISPONIBILITES	**2 762 673,69**	**0,00**	**2 762 673,69**	**1 012 451,90**
BNP	2 762 673,69		2 762 673,69	1 012 451,90
Charges constatées d'avance	**118 604,03**	**0,00**	**118 604,03**	**154 017,04**
TOTAL II	**23 469 917,42**	**0,00**	**23 469 917,42**	**28 345 565,78**
TOTAL GENERAL	**66 306 953,47**	**15 914 986,59**	**50 391 966,88**	**57 271 818,79**

I.2 Bilan au 31 Décembre 2013 (Passif)

PASSIF	2013	2012
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES	**494 139,51**	**2 538 156,76**
Fonds Associatifs	3 364 090,40	3 364 090,40
Report à nouveau	-825 933,64	427 766,37
Excédent/ Insuffisance de la période	-2 044 017,25	-1 253 700,01
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**26 332 231,31**	**28 490 234,33**
Subventions d'équipement AFM	7 615 183,59	6 246 337,67
Autres Subventions d'équipement	67 982,08	105 974,17
Subventions d'équipement Construction	18 649 065,64	22 137 922,49
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00	0,00
TOTAL I	**26 826 370,82**	**31 028 391,09**
PROVISIONS		
Provisions pour risque	**8 248 720,49**	**8 879 427,12**
Provisions indemnités départ en retraite	**875 869,00**	**819 933,00**
TOTAL II	**9 124 589,49**	**9 699 360,12**
DETTES		
DETTES FINANCIERES	**3 549,61**	**2 166,81**
Interets courus a payer	3 549,61	2 166,81
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	**1 048 723,00**	**5 198 024,77**
Avances conditionnées de l'Etat	1 048 723,00	5 198 024,77
DETTES D'EXPLOITATION		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	**7 172,00**	**7 172,00**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**3 516 804,06**	**4 432 375,99**
Fournisseurs	2 715 615,90	2 506 603,82
Fournisseurs factures non reçues	662 953,71	950 164,52
Fournisseurs Genethon Bioprod	138 234,45	975 607,65
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**243 456,38**	**220 646,40**
Personnel rémunérations dues	3 789,03	5 791,69
Provisions pour congés payés, précarité	159 016,42	166 167,71
Provision CET	80 650,93	48 687,00
SECU ET ORGANISMES SOCIAUX	**1 118 682,78**	**1 090 361,80**
URSSAF	382 208,70	385 120,69
Indemnités SS et CPM	255,74	2 583,27
CPM /CIPC /CRICA	459 654,42	459 495,82
Effort Construction	41 551,65	38 801,47
Formation professionnelle	87 283,33	73 477,40
Charges sociales sur congés payés, Précarité	147 728,94	130 883,15
ETAT ET COLLECTIVITES	**167 776,33**	**90 009,60**
Taxes sur les salaires	116 050,06	76 829,36
TVA collectée	51 726,27	13 180,24
DETTES DIVERSES	**3 922 585,16**	**860 523,95**
A.F.M.	0,00	0,00
AFM autres dettes	767 827,27	767 827,27
C.E.	1,67	2 969,05
Créditeurs Divers	3 154 756,22	36 916,35
Avances reçues sur subventions	0,00	52 811,28
Produits constatés d'avance	**4 412 257,25**	**4 642 786,26**
TOTAL III	**14 441 006,57**	**16 544 067,58**
TOTAL GENERAL	**50 391 966,88**	**57 271 818,79**

GENETHON

I.3 Compte de résultat au 31 Décembre 2013 (Charges)

CHARGES	2013	2012
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS STOCKES	**196 856,23**	**260 650,73**
Consommables de labo	196 856,23	260 650,73
VARIATION DE STOCK	**11 708,00**	**-21 104,24**
AUTRES ACHATS	**6 211 716,37**	**7 975 037,56**
Achats d'études et prestations	2 079 832,44	3 440 550,15
Entretien, Petit équipement	226 762,41	458 336,94
Autres fournitures	824 396,03	879 799,78
Consommables de labo non stockés	3 080 725,49	3 196 350,69
SERVICES EXTERIEURS	**3 904 142,18**	**4 398 539,52**
Sous traitance	91 198,80	298 708,21
Redevances Crédit Bail mobilier	60 187,26	61 095,37
Locations	1 608 164,28	1 939 416,25
Entretien, réparations, maintenance	1 934 017,58	1 897 606,07
Assurances	162 951,19	139 587,49
Documentation, séminaires	47 623,07	62 126,13
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	**1 903 757,55**	**1 886 115,45**
Personnel extérieur	34 324,19	6 522,32
Honoraires	1 028 143,91	994 734,07
Publicité, Relations publiques	36 796,09	36 121,14
Transport	160 171,98	160 500,98
Missions et déplacements	259 486,79	275 381,03
Frais postaux, téléphone	67 339,27	81 762,20
Services bancaires	20 714,29	25 567,28
Prestations diverses	296 781,03	305 526,43
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	**1 495 049,76**	**1 335 557,18**
Taxes sur les salaires	1 011 734,70	907 607,37
Formation, Participation construction	300 140,59	273 014,86
Taxe d'habitation	104 241,00	103 960,00
Taxe foncière	30 364,00	8 125,00
Autres impôts	48 569,47	42 849,95
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	**1 875,00**	**4 985,75**
Redevances pour brevets, licences	1 875,00	4 985,75
CHARGES DE PERSONNEL	**14 065 537,08**	**13 129 084,87**
Rémunération du personnel	9 369 424,68	8 758 046,76
Charges sociales et prévoyance	4 326 669,50	4 007 425,94
Autres charges sociales	369 442,90	363 612,17
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	**1 722 105,97**	**1 134 786,75**
Immobilisations incorporelles	52 118,83	45 330,71
Immobilisations corporelles	1 669 987,14	1 089 456,04
DOTATIONS AUX PROVISIONS	**120 936,00**	**260 737,12**
Provision pour dépréciation créances	0,00	6 333,12
Provision pour risque	120 936,00	254 404,00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONS	**0,00**	**0,00**
AUTRES CHARGES	**6,21**	**37 737,28**
TOTAL I	**29 633 690,35**	**30 402 127,97**
CHARGES FINANCIERES	**2 341,93**	**12 463,71**
Charges d'interêts	1,00	58,30
Pertes de change	2 340,93	12 405,41
TOTAL II	**2 341,93**	**12 463,71**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**5 686 694,84**	**8 770 498,03**
TOTAL III	**5 686 694,84**	**8 770 498,03**
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	**805 574,48**	**851 623,46**
Personnel	748 014,00	705 235,00
Fonctionnement	57 560,48	146 388,46
TOTAL IV	**805 574,48**	**851 623,46**
Impôts sur les bénéfices	-42 859,00	-19 329,00
TOTAL V	**-42 859,00**	**-19 329,00**
EXCEDENT		
TOTAL GENERAL	**36 085 442,60**	**40 017 384,17**

I.4 Compte de résultat au 31 Décembre 2013 (Produits)

PRODUITS	2013	2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
PRESTATIONS DE SERVICES	**1 251 924,38**	**445 471,73**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AFM	**16 598 195,99**	**22 437 425,89**
Subvention AFM	16 598 195,99	22 437 425,89
Subvention AFM appel d'offres	0,00	0,00
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**9 707 709,34**	**4 225 717,81**
Subventions de l'Europe	959 535,35	159 510,27
Subventions diverses	519 419,26	321 731,30
Subventions Projet Genethon Bioprod	52 811,28	0,00
Subventions Projet Adna	5 512 267,77	1 618 360,00
Subvention Démonstrateur Pré-industriel	2 663 675,68	2 126 116,24
REPRISE SUR PROVISIONS	**120 000,00**	**429 199,30**
Reprise provisions pour risques	120 000,00	429 199,30
Reprise provisions pour dépréciations	0,00	0,00
TRANSFERT DE CHARGES	**161,71**	**800,00**
Transfert d'exploitation	161,71	800,00
AUTRES PRODUITS	**304 699,15**	**205 313,65**
Produits divers gestion	68 485,15	80 907,65
Dons affectés à Genethon Bioprod	236 214,00	124 406,00
REPRISE DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	**0,00**	**202 367,00**
TOTAL I	**27 982 690,57**	**27 946 295,38**
PRODUITS FINANCIERS	**243 668,61**	**61 799,69**
Reprise provision sur immobilisations financières	220 000,00	0,00
Escomptes obtenus	0,00	0,00
Profit sur change	4 639,47	1 619,53
Produits nets sur VMP	19 029,14	60 180,16
TOTAL II	**243 668,61**	**61 799,69**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**5 009 491,69**	**9 903 965,63**
Autres produits exceptionnels (créance TVA)	3 196 070,02	8 723 094,00
Produits exceptionnels	90 971,62	15 776,08
Réintégration sub. Équipement AFM	1 225 883,77	1 122 679,36
Réintégration autres sub. Équipement	37 992,09	42 416,19
Réintégration autres sub. Construction	458 574,19	0,00
TOTAL III	**5 009 491,69**	**9 903 965,63**
VALORISATION DES CONTRIBUTIONS	**805 574,48**	**851 623,46**
INSERM, UNIVERSITE, CNRS	805 574,48	851 623,46
TOTAL IV	**805 574,48**	**851 623,46**
INSUFFISANCE	**2 044 017,25**	**1 253 700,01**
TOTAL GENERAL	**36 085 442,60**	**40 017 384,17**

II. ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux dispositions du règlement CRC (comité de la réglementation comptable) n°99.01 du 16/02/99, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, et de continuité d'exploitation. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013. Les notes annexes font partie intégrante des comptes annuels.

Les notes et tableaux présentés ci-dessous ont été établis avec le souci de compléter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

Depuis 2004, Genethon établit, pour son secteur lucratif, une liasse fiscale comprenant les titres de participations Genosafe, l'activité de prestations d'assistance à Genosafe dans le cadre du contrat signé entre les deux entités, les charges du Restaurant Inter Entreprise, les redevances et charges de brevet ainsi qu'éventuellement des activités de production de vecteurs.

ANNEXE 1

Observations concernant les méthodes comptables

A compter du 1er janvier 2005, en application des règlements du Comité de la Règlementation Comptable, relatifs à la transcription en droit français des normes IFRS, de nouvelles normes comptables sont appliquées. Les principes comptables retenus par Genethon pour l'application du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et du règlement CRC 2004-06 afférent à la définition et à l'évaluation des actifs sont ceux retenus par l'AFM. Les règles de comptabilisation des actifs sont codifiées dans un document commun.

Le montant total des Avances Remboursables du programme ADNA qui a été justifié et audité jusqu'au 31/12/2013 s'élève à 4 017.4 keuros. Compte tenu de l'avancement et la durée de ce programme qui se termine en Décembre 2016, ces Avances Remboursables qui étaient précédemment enregistrées en Dettes, ont été comptabilisées en Subvention dans les comptes 2013.

Notes sur le bilan

⇨ **Immobilisations**
(voir annexes 2 et 3)
Les seuils à retenir pour l'inscription en immobilisation et la durée d'amortissement des immobilisations ont été identifiés au sein de Genethon conformément au règlement CRC2002-10.
Les immobilisations sont amorties sur la durée d'utilisation jusqu'à leur remplacement ou leur mise au rebut.
Pour le bâtiment, la durée d'amortissement est, selon les composants, de 10 ans, 20 ans ou identique à la durée du bail à construction soit jusqu'à fin 2039.

	Libellé	Norme CRC 2002-10	
		Seuil (> à) en euro	Durée
205200	Brevet	-	Durée de vie du brevet
205100	Logiciel	800	5 ou 10
214110	Bâtiment sur sol d'autrui	tous	Bail à construction
214510	Installation Agencement Bâtiment	tous	10 ou 20
215400	Matériel et outillage	800	5
218100	Installation, agencement	tous	10
218200	Véhicule	tous	5 ou 8
218300	Matériel informatique	800	3 ou 5
218301	Matériel de bureau	800	5
218320 et 218321	Matériel de laboratoire	800	5 ou 10
218400 et 218405	Mobilier de bureau	800	15

Immobilisations incorporelles
Il s'agit essentiellement de logiciels amortis sur 5 ans, et de l'achat d'un brevet en 2007, amorti sur 7 ans (ce qui correspond à la durée de vie restant à courir sur le brevet).

Immobilisations corporelles
Les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont évaluées à leur coût d'acquisition.
La construction du bâtiment de Bio-production a fait l'objet d'une déclaration d'achèvement des travaux au 1 juillet 2013. Cette immobilisation a été comptabilisée en HT exceptée pour les éléments acquis avant l'année 2010.

Immobilisations financières
Genethon détient 60% du capital de la Société par Actions Simplifiée Genosafe créée le 2 septembre 2003 qui a pour objet la fourniture de services de recherche appliquée dédiés à la sécurité spécifique des médicaments de thérapie génique et cellulaire. Le capital social a été libéré à hauteur de la moitié de son montant à la date de la constitution de la société. Le solde du capital a été entièrement libéré fin 2005.
Les titres de participations étaient au 31/12/06 évalués à leur coût d'acquisition à hauteur de 720 keuros et dépréciés en totalité. En décembre 2007, une augmentation de capital a été réalisée à hauteur de 600 keuros pour Genethon afin de reconstituer les fonds propres qui sont redevenus supérieurs à la moitié du capital social.
L'exercice 2013 de Génosafe fait apparaître un bénéfice net de 117.8 keuros. La valeur des titres a été ajustée à hauteur de notre quote-part des Capitaux Propres de Génosafe au 31 Décembre 2013, soit 820 keuros. La provision des titres qui s'élève à 500 keuros, a donc fait l'objet d'une reprise de 220 Keuros sur l'exercice.

⇨ **Actif Circulant**

Stocks
Les stocks sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré sur la valeur Hors Taxe des articles. Les entrées en stocks correspondent au montant des achats stockés, les sorties ont été ajustées de façon à ce que le stock final comptable corresponde à l'inventaire physique.
Les stocks concernent du petit matériel de laboratoire, des matières premières, des fournitures consommables.
L'inventaire physique a été réalisé le 20 décembre 2013. Aucune provision pour dépréciation n'a été pratiquée.

Créances
a) Créances clients et comptes rattachés:
Au 31 décembre 2013, le montant brut du poste clients s'élève à 554.4 keuros.
Enregistrées à la réalisation de la prestation, elles correspondent essentiellement à des facturations concernant la Banque d'ADN, l'imagerie, des prestations de l'Ecole de l'ADN, des remboursements de formation.
Suite à une étude fiscale indiquant la possibilité de récupérer la TVA sur les dépenses de recherche, une demande de remboursement de crédit da TVA a été engagée pour un montant de 10 036 keuros portant sur les années 2010 jusqu' au 1er semestre 2013.

b) Subventions à recevoir :
Ce poste s'élève au 31 décembre 2013 à 3 388.9 keuros. Il comprend la subvention générale de l'AFM au titre de l'année 2013 pour 1 185 keuros. Le reste est constitué de subventions européennes et de diverses subventions publiques et privées ainsi que du solde de la subvention de la région IDF de 1 600 keuros pour la construction du site de Bioproduction.

Ces subventions à recevoir sont constatées au fur et à mesure de la comptabilisation des coûts éligibles, conformément aux conventions signées.

c) Trésorerie
La gestion de trésorerie courante est faite par l'intermédiaire d'un mandat de gestion confié à la BNP.
Les valeurs mobilières de placement sont des placements en SICAV monétaires. Pour les VMP, les plus-values sont dégagées le 31 décembre.

d) Charges constatées d'avance
Il s'agit des charges d'exploitation facturées en 2013 et se rapportant à l'année 2014.

⇨ **Fonds Associatifs**

a) Les Fonds propres

Tableau des mouvements de Fonds Propres :

	2012	Diminution	Augmentation	2013
Report à nouveau	427 766	- 1 253 700		- 825 934
Mali de fusion	- 5 057 331			- 5 057 331
Apport avec droits de reprise	8 421 421			8 421 421
Insuffisance/ excédent de la période	- 1 253 700	- 2 044 017	1 253 700	- 2 044 017
TOTAL des Fonds propres	**2 538 157**	**- 3 297 717**	**1 253 700**	**494 140**

Le mali de fusion qui s'élève à 5 057.3 keuros existe depuis le 01/07/1995 date de la création de Généthon II. Par une convention en date du 18 octobre 2012, l'AFM a transformé en apport avec droit de reprise, l'avance de 8 421.4 keuros qu'elle avait consentie à Genethon lors de sa création.

b) Autres Fonds associatifs

Tableau des mouvements des autres Fonds associatifs :

	Subvention d'équipement à fin 2012	Dotation 2013	Reprise 2013	Réintégrations 2013	Subvention d'équipement à fin 2013
1.1- AFM SUBV. D'EQUIPEMENT	**6 246 338**	**2 657 803**	**- 43 365**	**- 1 245 593**	**7 615 183**
REGION 2000	*10 939*			*- 8 153*	*2 786*
REGION 2002	*71 385*			*- 24 229*	*47 156*
REGION 2005	*19 102*			*- 3 640*	*15 462*
CONSEIL GENERAL 2009	*3 691*			*- 1 671*	*2 020*
CONSEIL GENERAL 2010	*858*			*- 300*	*558*
1.2- TOTAL SUBV. D'EQUIPEMENT HORS AFM	**105 974**			**- 37 993**	**67 982**
AFM	*5 305 910*		*- 761 187*	*- 107 440*	*4 437283*
GENOPOLE	*1 832 012*	*28 960*	*- 104 336*	*- 40 684*	*1 715 953*
CONSEIL GENERAL	*7 000 000*		*- 1 033 007*	*- 135 686*	*5 831 307*
REGION IDF	*8 000 000*		*- 1 180 422*	*- 155 055*	*6 664 523*
2- SS-TOTAL SUBV. CONSTRUCTION	**22 137 923**	**28 960**	**- 3 078 952**	**- 438 865**	**18 649 066**
3- Fonds dédiés sur dons manuels affectés	**0**				**0**
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**28 490 234**	**2 686 763**	**- 3 122 317**	**- 1 722 450**	**26 332 231**

La réintégration de ces subventions s'effectue au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise.

⇨ **Provisions**

Provisions pour risque : Elles concernent :
- des litiges auprès des prud'hommes pour 95 keuros en diminution de 55 keuros par rapport à l'année dernière.
- le remboursement de crédit de TVA de 2012 qui a été augmenté de la TVA déductible au titre de l'exercice 2013 dans l'attente de la réponse de l'administration fiscale. La provision a été ainsi ajustée au montant du crédit de TVA constaté à fin décembre 2013 déduction faite de la TVA sur le bâtiment de Bioproduction (3 122.3 keuros).
- une provision pour remboursement d'avance de subvention non dépensée pour 6.3 keuros.

Provisions pour indemnités de départ à la retraite
Cette provision a été calculée à partir des éléments suivants, en conformité avec les dispositions de l'Accord National Interprofessionnel- (ANI) du 11 janvier 2008, repris par la loi de modernisation du marché du travail en date du 25 juin 2008 : âge et ancienneté des salariés, taux de progression des salaires 2%, taux d'actualisation 3.17%, taux de mortalité retenue TD00-02, âge de départ à la retraite retenu 65 ans. Ces dispositions portent ainsi les indemnités de départ à la retraite à 1/5ème de mois par année d'ancienneté, auquel s'ajoute 2/5ème de mois par année au-delà de 10 ans d'ancienneté. Cette année, le calcul de l'IDR se traduit par un ajustement de la dotation de 55.9 keuros qui porte l'estimation 2013 des engagements de retraite à 875.9 keuros.

	2012	Dotation 2013	Reprise 2013	2013
Provision pour risque	8 879 427	2 611 610	- 3 242 317	8 248 720
Provision retraite (IDR)	819 933	55 936	-	875 869
TOTAL	**9 699 360**	**2 667 546**	**- 3 242 317**	**9 124 589**

⇨ **Dettes**

Emprunts et dettes financières : 1 048.7 keuros. Il s'agit du montant au 31 décembre 2013 de l'avance de trésorerie sur les avances remboursables financées par l'OSEO au titre du programme ADNA.

Dettes d'exploitation
Ces dettes concernent :
- les dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 3 516.8 keuros
- les dettes sociales et fiscales pour : 1 529.9 keuros

Autres dettes
Cette rubrique est constituée par :
- La dette envers les cofinanceurs pour le remboursement du montant de la TVA ayant grevée la construction du bâtiment Genethon Bioprod soit 3 122.3 keuros
- la ligne de prêt de l'AFM qui s'élève à 767.8 keuros.

Produits constatés d'avance
Les 4 412.3 keuros correspondent à une partie des subventions versées en 2013 mais se rapportant aux exercices suivants.

Notes sur le Compte de Résultat

Le résultat de l'exercice est une insuffisance de 2 044.0 keuros.
A partir de 2013, les charges sont comptabilisées en Hors Taxe.

⇨ **Les charges**

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont en baisse par rapport à 2012 : -2.5% (29 633.7 keuros en 2013 contre 30 402.1 keuros en 2012)
Cette baisse est essentiellement due à la diminution des dépenses d'achats d'études et prestations ainsi que de sous-traitance.

Charges exceptionnelles : 5 686.7 keuros
Elles correspondent principalement à la TVA déductible sur immobilisation pour 3 122.3 keuros (qui a sa contrepartie en produits exceptionnels) et sur les biens & services de l'exercice 2013 pour 2 546.1 keuros. Les charges sur exercices antérieurs représentent 14.8 keuros et les valeurs nettes comptables des immobilisations sorties pour 2.9 keuros.

⇨ **Les produits**

Produits d'exploitation
Les produits d'exploitation sont stables à 27 982.7 keuros contre 27 946.3 keuros l'année précédente.

- **Les prestations de services** représentent 1 251.9 keuros en 2013. Elles sont enregistrées à la réalisation des prestations.

- **Subventions d'exploitation** : Il s'agit de la subvention générale d'exploitation de l'AFM pour 16 598.2 keuros, des subventions européennes pour 959.5 keuros, de la subvention pour le programme ADNA financée par l'OSEO pour 5 512.3 keuros, de la subvention PGT-Démonstrateurs Préindustriels dans le cadre du programme Investissements d'Avenir du Ministère de l'Education Supérieure et de la Recherche pour 2 663.7 keuros et de subventions diverses pour 519.4 keuros.

- **Les autres produits** concernent d'une part, pour 236.2 keuros, des dons ISF/ IR collectés auprès de donateurs directement contactés par l'AFM pour le compte de Genethon, et affectés à Genethon Bioprod et d'autres part, pour 68.5 keuros, essentiellement des remboursements liés à des congés de formation ainsi que des redevances de brevets.

Produits financiers : Ils s'élèvent à 243.7keuros en 2013 : 220 keuros correspondent à une reprise de provision pour dépréciation des titres Génosafe. Le solde représente les intérêts issus de Sicav monétaires ainsi que les écarts de change.

Produits Exceptionnels : pour un montant de 5 009.5 keuros. Ils correspondent à une reprise de provision pour risque pour la créance de TVA de 3.122.3 keuros et à un complément de produits de TVA pour 73.8 keuros, à des produits sur exercices antérieurs pour 91.0 keuros, et aux réintégrations de la quote-part des dotations correspondant aux subventions d'équipement pour 1 225.9 keuros (AFM), pour 458.6 keuros pour la construction du bâtiment Bioprod et 38.0 keuros (autres).

Evaluation des Contributions : 805.6 keuros
Les montants mentionnés sous cette rubrique correspondent à la valorisation des salaires des collaborateurs salariés des organismes extérieurs (Inserm, Cnrs, Ephe et Université d'Evry) détachés à Généthon et aux achats passés sur des crédits gérés par l'INSERM et l'Université d'Evry.

	2013
Personnel	**748.0**
Autres achats	**57.1**
Matériel	**0.5**
Total	**805.6**

Effectif Salarié :

Effectif salarié moyen 2013 : 224.3

Effectif salarié cadre : 116.8 ETP
Effectif salarié non-cadre : 99.9 ETP
Total effectif salarié : 216.7 ETP

Les Droits individuels à formation (DIF) acquis par les salariés en 2013 sont de 17 796 heures.

Rémunération des dirigeants :
En application de l'article 20 de la loi n°2006-586, l'association doit indiquer, dans l'annexe des comptes annuels, le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles. Les plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Secrétaire et le Trésorier. Ces trois personnes ne sont pas rémunérées.

Honoraires du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de sa mission légale pour la certification des comptes ont été comptabilisés pour 16 307.25€ HT sur l'exercice 2013.
Les honoraires du Commissaires aux Comptes au titre des diligences directement liées ont été comptabilisés pour 5 500.0€ HT sur l'exercice 2013.

Engagements hors bilan
Les avances remboursables accordées à Genethon depuis le début du programme ADNA représentent 4 017 365 € au 31/12/2013 et sont enregistrées en subvention compte tenu des clauses de la convention. En cas de commercialisation du produit, objet du programme, Genethon versera annuellement à l'Oséo, un retour financier représentant 3% du chiffre d'affaires généré jusqu'à l'atteinte d'un seuil correspondant à 138% de l'avance remboursable totale effectivement versée à Genethon. Au-delà, Genethon versera un versement complémentaire de 1,5% du chiffre d'affaires pour les dix premières années à compter de la première mise sur le marché du produit et 0,75% pour les cinq années suivantes.

ANNEXE 2

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2013 (en euros)

	Montants Début exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	691 370	160 834	0	852 204
Brevets	10 000	0	0	10 000
Immo. incorpor. en cours	154 318	0	131 091	23 226
TOTAL 1	**855 688**	**160 834**	**131 091**	**885 430**
Immobilisations corporelles				
Bâtiment construction sol d'autrui	0	8 962 470	0	8 962 470
Installation agencement construction sur sol d'autrui	0	10 763 273	0	10 763 273
Matériel et outillages	75 478	21 110	0	96 588
Install. agence. aménagement.	1 528 328	521 096	0	2 049 425
Véhicules	43 618	0	0	43 618
Matériel informatique	1 490 099	24 803	84 603	1 430 298
Matériel de bureau	58 368	3 000	0	61 368
Petit matériel de laboratoire	49 029	0	0	49 029
Gros matériel de laboratoire	14 651 412	1 733 577	145 273	16 239 716
Séquenceurs	314 099	0	0	314 099
Mobilier de bureau	342 100	13 489	0	355 589
Mobilier évènementiel	7 194	0	0	7 194
Immo. corpor. en cours Construction Genopole	1 832 012	41 935	1 873 948	0
Immo. corpor. en cours Construction CG91	7 000 000	0	7 000 000	0
Immo. corpor. en cours Construction Région IDF	8 000 000	0	8 000 000	0
Immo. corpor. en cours Construction AFM	5 305 910	0	5 305 910	0
Immo. corpor. en cours Construction GENETHON	264 613	403 589	668 202	0
Immo. corpor. en cours Mat Labo	273 696	50 000	273 696	50 000
Acompte Sur Immo En Cours Construction	0	0	0	0
Acompte Sur Immo Corporelles En Cours	88 350	164 016	113 400	138 966
TOTAL 2	**41 324 307**	**22 702 359**	**23 465 033**	**40 561 633**
Immobilisations financières				
Dépôts	66 048	3 925	0	69 973
Titres de Participations en actions	1 320 000	0	0	1 320 000
Versements à effectuer	0	0	0	0
TOTAL 3	**1 386 048**	**3 925**	**0**	**1 389 973**
TOTAL GENERAL 1+2+3	**43 566 043**	**22 867 117**	**23 596 124**	**42 837 036**

ANNEXE 3

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2013 (en euros)

	Montants Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montants Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	606 786	50 690	0	657 477
Brevets	7 417	1 429	0	8 845
Immo. incorpor. en cours	0	0	0	0
TOTAL 1	614 203	52 119	0	666 322
Immobilisations corporelles				
Bâtiment construction sol d'autrui	0	170 985	0	170 985
Installation agencement construction sur sol d'autrui	0	287 589	0	287 589
Matériel et outillages	47 743	8 779	0	56 522
Install. agence. aménagement.	996 173	136 826	0	1 132 998
Véhicules	33 907	3 023	0	36 930
Matériel informatique	1 389 389	38 747	82 185	1 345 952
Matériel de bureau	47 578	3 178	0	50 756
Petit matériel de laboratoire	49 029	0	0	49 029
Gros matériel de laboratoire	10 178 383	998 551	144 318	11 032 616
Séquenceurs	314 099	0	0	314 099
Mobilier de bureau	244 368	21 422	0	265 791
Mobilier évènementiel	4 918	480	0	5 398
TOTAL 2	13 305 586	1 669 581	226 503	14 748 665
Immobilisations financières				
Dépôts	0	0	0	0
Titres de participations en actions	0	0	0	0
Dépréciation titres de participations	720 000	0	220 000	500 000
TOTAL 3	720 000	0	220 000	500 000
TOTAL GENERAL 1+2+3	14 639 790	1 721 700	446 503	15 914 987

ANNEXE 4

ETAT DES CREANCES ET DETTES AU 31 DECEMBRE 2013

CREANCES	Montant Brut	Liquidité de l'actif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé	69 973	69 973	0	0	0
Créances de l'actif circulant					
Stocks	49 180	49 180	0	0	0
Avances et Acomptes reçus	84 028	84 028	0	0	0
Clients	554 374	554 374	0	0	0
Etat, TVA déductible	11 356 951	11 356 951	0	0	0
Personnel	3 508	3 508			
Subvention à recevoir	3 388 896	3 388 896	0	0	0
			0	0	0
TOTAL	15 506 910	15 506 910	0	0	0

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts Et Dettes Financières Diverses					
Avances conditionnées de l'Etat	1 048 723	0	0	1 048 723	0
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 516 804	3 516 804	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	1 529 915	1 529 915	0	0	0
Avances reçues sur subvention	0	0	0	0	0
Dettes diverses	3 922 585	3 154 758	0	0	767 827
TOTAL	10 018 027	8 201 477	0	1 048 723	767 827