

ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES

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

(Exercice clos le 31 décembre 2013)



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

Aux Adhérents
ASSOCIATION INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES
3 rue des Minimes
02408 LAON

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association INDUSTRIE ET AGRO RESSOURCES, 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 et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SA, Amiens II, 14 Bd Alsace Lorraine BP 31724, 80017 Amiens cedex
Téléphone: +33 (0)3 22 91 30 00, Fax: +33 (0)3 22 92 54 11, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société Anonyme au capital de 2 510 460 € Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 de nos 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.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Amiens, le 23 mai 2014

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Olivier CARLE
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. similaire	20 312	20 312		597
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 286	1 285	2 001	2 329
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	156 937	68 827	88 111	29 757
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	25 100		25 100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	640		640	140
TOTAL (I)	206 276	90 424	115 852	32 924
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	732 659		732 659	607 782
Valeurs mobilières de placement	99 991		99 991	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95		95	54 780
Charges constatées d'avance (3)	53 125		53 125	51 994
TOTAL (II)	885 869		885 869	714 556
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 092 145	90 424	1 001 721	747 480
(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		331 138	319 164
<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			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		159 772	11 974
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		938	2 271
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		491 848	333 409
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		2 483	3 781
TOTAL (III)		2 483	3 781
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		38 844	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		198 236	246 599
Dettes fiscales et sociales		260 692	158 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 378	691
Produits constatés d'avance (1)		3 240	5 000
TOTAL (V)		507 390	410 290
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		1 001 721	747 480
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		507 390	410 290
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		38 844	
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	18 591	575
Production vendue		
Prestations de services	268 098	131 762
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	286 689	132 337
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 428 569	1 240 577
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 539	22 469
Collectes		
Cotisations	484 062	437 543
Autres produits	1 030	45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 225 890	1 832 971
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 022 681	1 058 876
Impôts, taxes et versements assimilés	54 342	44 891
Salaires et traitements	644 123	499 999
Charges sociales	310 754	220 671
Autres charges de personnel	- 3 838	- 637
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 569	15 158
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		3 781
Autres charges	3 959	268
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	2 049 590	1 843 007
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	176 300	- 10 036
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		1 509
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		1 509
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)		- 1 509
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III+IV+V-VI)	176 300	- 11 545

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		85 530	69 315
Sur opérations en capital		1 333	1 729
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		1 298	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	88 161	71 044
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		33 927	42 901
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	33 927	42 901
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	54 234	28 143
Impôts sur les bénéfices	(IX)	70 762	4 624
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 314 051	1 904 015
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 154 278	1 892 041
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		159 772	11 974
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		159 772	11 974
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(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		193 679	193 227
Dons en nature			
TOTAL		193 679	193 227
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		193 679	193 227
Personnel bénévole			
TOTAL		193 679	193 227

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2014

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.

- Constructions	—	ans
- Agencemts et amenagts des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	—	ans
- Matériel de transport	5	ans
- Mobilier de bureau	3 à 5	ans
- Autres	—	ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres éléments significatifs

Complément de solde de subvention à recevoir au titre de la Gouvernance 2012 pour un montant de 73 280Euros (comptabilisé en produit exceptionnel en 2013).

Sur l'exercice, la part de subvention de gouvernance couvrant l'investissement de l'année est comptabilisée en produit à hauteur de 57.5% de la dépense :

montant total des investissements 75 496€

montant de la subvention gouvernance 57 782€

L'amortissement pratiqué sur l'exercice concernant ces nouveaux investissements est comptabilisé en charge pour 1 014€.

Rémunération des 3 plus hauts cadres

Le montant des rémunérations brutes versées au titre de l'exercice aux 3 personnes les mieux rémunérés de l'association est de 213 665€.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE NON COMPTABILISEES**Nature :**

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE PERSONNES ET DE MOYENS MATERIELS

Importance :

Mise à disposition par le CNRS d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évaluée à 50 000€.

Mise à disposition par le groupe VIVECIA d'une personne exerçant l'encadrement des actions du pôle : le coût de cette prestation est évalué à 100 000€

Mise à disposition par la CCI de l'Aisne d'une personne dans le cadre du soutien apporté par le réseau consulaire aux Pôles de compétitivité : le coût de cette prestation est évaluée à 43 679€ pour l'année 2013

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			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 286		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	16 007		63 159
Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 653		11 838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	90 945		74 997
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		25 000
Prêts et autres immobilisations financières	140		500
Total IV	240		25 500
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	113 902		100 497

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)		2 404	20 312	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			3 286	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			79 165	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 719		77 772	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		5 719	160 223	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			25 100	
Prêts et autres immobilisations financières			640	
Total IV			25 740	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		8 123	206 276	

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	22 120	597	2 404	20 312
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	957	329		1 285
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	10 698	3 622		14 320
Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 204	13 021	5 719	54 506
Emballages récupérables et divers				
Total III	58 858	16 972	5 719	70 112
TOTAL GENERAL (I + II + III)	80 978	17 569	8 123	90 424

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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement 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. outill. 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.	Augmentations	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					
Provisions pour impôts	3 781			1 298	2 483
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	3 781			1 298	2 483
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)	3 781			1 298	2 483
- d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles				1 298	
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				
		640	640	
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				
		22 117	22 117	
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		31 806	31 806	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		550 172	550 172	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		128 564	128 564	
Charges constatées d'avance				
		53 125	53 125	
	Total	786 423	786 423	

(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	38 844	38 844		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		198 236	198 236		
Personnel et comptes rattachés					
		68 888	68 888		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		100 705	100 705		
Impôts sur les bénéfiques					
		54 217	54 217		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		4 314	4 314		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		32 568	32 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		6 378	6 378		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		3 240	3 240		
	Total	507 390	507 390		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires sur l'état des créances :

Les autres créances comprennent les soldes de subventions à recevoir pour 550172 € (412 500€ en 2012) (sommes à recevoir de différents organismes pour le fonctionnement du pôle et le financement des actions collectives). Les subventions à recevoir se décomposent comme suit :

-DRIRE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2013	111 476€
-CONSEIL REGIONAL DE PICARDIE	solde subvention gouvernance du pôle 2013	107 630€
- REGION CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2013	60 499€
- DRAF CHAMPAGNE ARDENNE	solde subvention gouvernance du pôle 2013	139 428€
- Subvention FEDER:		
	financement action ENTRETIENS IAR	94 322€
	financement action ETUDES EMPLOI STRATEGIQUE	8 250€
- Subvention DIRECCTE :		
	financement action ENTRETIENS IAR	2 055€
- Subvention CONSEIL REGIONAL Picardie :		
	financement action ENTRETIENS IAR	18 284€
- Subvention CONSEIL REGIONAL Champagne Ardenne :		
	financement action RENCONTRES IAR	- 12 515€
	financement action UBC	- 2 840€
	financement action SEMAINE DE LA BIORAFFINERIE	- 2 500€
- Subvention CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION		
	financement action IMPROVE	27 750€
- Subvention DRAFF :		
	financement RENCONTRES IAR	- 5 000 €
- Subvention des autres collectivités locales pour la SEMAINE DE LA BIORAFFINERIE		
	financement Mairie de REIMS	1 666€
	financement Département de la Marne	1 667€

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		
Autres créances	113 246	112 802
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	113 246	112 802

Les produits à recevoir sur les autres créances concernent :

- Les cotisations 2013 des adhérents perçues en 2014	7 500€
- La contribution pour les actions privées du pôle	102 183€
soit un total de	109 683€

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		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 020	11 537
Dettes fiscales et sociales	100 156	80 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	110 176	92 369

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	3 240	5 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	3 240	5 000

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	53 125	51 994
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	53 125	51 994

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
subvention contrat aidé : emploi avenir	7 537
remboursement IJSS	13 501
contribution des achérents aux actions du pôle	4 500
Total	25 538

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
complément de subventions de gouvernance 2012 perçues	73 280	772000
complément de subventions des actions spécifiques de 2012	12 250	772000
subvention d'investissement virée au compte de résultat	1 333	777800
reprise de provision pour risque d'impôt	1 298	787500
Total	88 161	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
amendes et pénalités	232	671200
cotisations adhérents 2012 non perçues	6 200	672000
solde de subventions aux actions spécifiques non perçues	27 237	672000
autres charges sur opération de gestion	258	671800
Total	33 927	