

Association Axel'One

Rond-Point de l'échangeur de Solaize – Les levées 69360 Solaize

Siret : 533 461 091 00019

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

Ce rapport contient 19 pages

Aux membres de l'association,

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

7 chemin Jean-Marie Vianney
69130 ECULLY
Tél.: 04 37 90 55 65
Fax: 04 37 90 55 60

Espace Saint Germain
Bâtiment Le Saxo
30 avenue Général Leclerc
38217 VIENNE Cedex
Tél.: 04 37 02 17 81
Fax: 04 37 90 55 60

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

I. - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. – Justification des appréciations

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

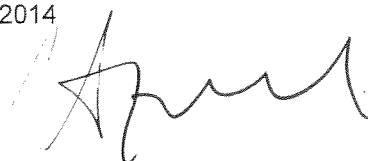
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 d'activité établi par le président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ecully
Le 1 avril 2014



Pour FIDEXTRA, Commissaire aux comptes
Hervé Durand
Associé

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		du 01/06/2011 au 31/12/2012 (19 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 485	4 956	7 529	1 000	6 529
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	69 482	14 106	55 376	6 860	48 516
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	3 590		3 590		3 590
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 173		10 173		10 173
TOTAL (I)	95 730	19 061	76 668	7 860	68 808
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 332		4 332		4 332
Créances usagers et comptes rattachés	118 758		118 758		118 758
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 600		1 600		1 600
. Personnel	277		277		277
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	267		267		267
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 412		48 412	7 153	41 259
. Autres	1 476 855		1 476 855	1 626 919	- 150 064
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	822 743		822 743	781 704	41 039
Charges constatées d'avance	4 000		4 000	1 136	2 864
TOTAL (II)	2 477 244		2 477 244	2 416 912	60 332
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 572 974		2 553 912	2 424 772	129 140

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	du 01/06/2011 au 31/12/2012 (19 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	1 258		1 258
. Résultat de l'exercice	-1 487	1 258	- 2 745
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	-229	1 258	- 1 487
Provisions pour risques et charges	2 575		2 575
TOTAL (II)	2 575		2 575
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	354 132	179 834	174 298
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	30 590	14 239	16 351
Autres	266 415	196 035	70 380
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 900 429	2 033 406	- 132 977
TOTAL (IV)	2 551 566	2 423 514	128 052
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 553 912	2 424 772	129 140
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		du 01/06/2011 au 31/12/2012 (19 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	195 795		195 795		195 795	N/S
Montants nets produits d'expl.	195 795		195 795		195 795	N/S
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			197 088	80 243	116 845	145,61
Cotisations			81 000	190 000	- 109 000	-57,37
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			504	5	499	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges			8 907		8 907	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			287 499	270 248	17 251	6,38
Total des produits d'exploitation (I)			483 294	270 248	213 046	78,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			15 717	10 833	4 884	45,08
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				205	- 205	-100
Total des produits financiers (III)			15 717	11 038	4 679	42,39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			135 000		135 000	N/S
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			135 000		135 000	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			634 011	281 286	352 725	125,40
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-1 487		- 1 487	N/S
TOTAL GENERAL			635 498	281 286	354 212	125,93

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	du 01/06/2011 au 31/12/2012 (19 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	131 813	72 072	59 741	82,89
Services extérieurs	138 106	1 230	136 876	N/S
Autres services extérieurs	220 569	66 975	153 594	229,33
Impôts, taxes et versements assimilés	2 967	1 717	1 250	72,80
Salaires et traitements	87 546	95 731	- 8 185	-8,55
Charges sociales	32 219	40 084	- 7 865	-19,62
Autres charges de personnels	1 273		1 273	N/S
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	18 611	450	18 161	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 575		2 575	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	86	1 547	- 1 461	-94,44
Total des charges d'exploitation (I)	635 765	279 807	355 958	127,22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	-267	222	- 489	220,27
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	635 498	280 029	355 469	126,94
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		1 258	- 1 258	-100
TOTAL GENERAL	635 498	281 286	354 212	125,93
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	941 500	1 603 200	- 661 700	-41,27
. Dons en nature				
Total	941 500	1 603 200	- 661 700	-41,27
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	941 500	1 603 200	- 661 700	-41,27
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	du 01/06/2011 au 31/12/2012 (19 mois)	Variation	%
Personnel bénévole				
Total	941 500	1 603 200	- 661 700	-41,27



Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 19 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 553 912,24 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 486,61 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Il est 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 ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

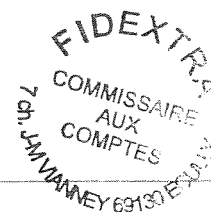
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont une amélioration du résultat de 183 euros pour l'exercice 2013.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Depuis le 1er janvier 2013, le siège social de l'association est situé au Rond-Point de l'Echangeur 69 360 SOLAIZE, sur le site de l'IFPEN.

L'année 2013 est la première année d'activité pour PPI (Plateforme Procédés Innovants) sur le site de Solaize. L'activité liée au supercalculateur a également été mise en place cette année.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 95 730 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 000	11 485		12 485
Immobilisations corporelles	7 310	65 762		73 072
Immobilisations financières		10 173		10 173
TOTAL	8 310	87 420		95 730

Amortissements et provisions d'actif = 19 061 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		4 956		4 956
Immobilisations corporelles	450	13 655		14 106
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	450	18 611		19 061

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Dépôt de marque	1 000	0	1 000	Non amortiss.
Logiciels	11 485	4 956	6 529	de 1 à 4 ans
Install. générales agencements	3 091	388	2 703	5 ans
Mat.bureau & informatique	56 270	12 725	43 545	de 3 à 4 ans
Mobilier	10 121	992	9 129	10 ans
Immobilisations en cours	3 590	0	3 590	Non amortiss.
TOTAL	85 557	19 061	66 495	

Etat des créances = 1 660 342 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 173		10 173
Actif circulant & charges d'avance	1 650 169	1 650 169	
TOTAL	1 660 342	1 650 169	10 173

Le total des créances de 1 650 169 euros correspond pour 1 476 672 euros au solde de la subvention pluriannuelle attribuée par la DGCIS pour un total de 2 033 649 euros et non versée au 31 décembre 2013.

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 481 700 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 568
Autres créances	1 477 132
Disponibilités	
TOTAL	1 481 700

Charges constatées d'avance = 4 000 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs = - 229 E

FONDS ASSOCIATIFS AU 31/12/2013

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2013
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Subvention d'investissement biens renouvelables				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apport avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet associatif				
Report à nouveau				
Report à nouveau		1 258		1 258
Résultat de l'exercice	1 258		- 1 258	- 1487
Total	1 258	1 258	- 1 258	- 229

Etat des dettes = 2 551 566 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	354 132	5 200	348 932	
Fournisseurs	30 590	30 590		
Dettes fiscales & sociales	27 638	27 638		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	238 776	238 776		
Produits constatés d'avance	1 900 429	1 900 429		
TOTAL	2 551 566	2 202 634	348 932	

Charges à payer par postes du bilan = 19 107 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	15 437
Dettes fiscales & sociales	3 670
Autres dettes	
TOTAL	19 107

Produits constatés d'avance = 1 900 429 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ils comprennent:

- la partie non consommée de la subvention pluriannuelle de la DGCIS accordée pour la période allant du 1er décembre 2011 au 30 novembre 2016, soit 1 776 318 euros

- la partie non consommée de la subvention pluriannuelle BASF accordée pour une période de 36 mois allant jusqu'au 31 décembre 2014, soit 20 000 euros,

- la partie des redevances d'hébergement et de prestations relatives à 2014, soit 104 111 euros.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 195 795 E

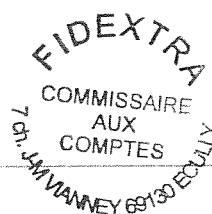
Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	192 516	98,33 %
Produits des activités annexes	3 279	1,67 %
TOTAL	195 795	100.00 %

Les prestations de service correspondent aux prestations d'hébergement environné de PPI.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -267 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-152 471	-50 506	-101 965
Résultat financier	15 717	5 239	10 478
Résultat exceptionnel	135 000	45 000	90 000
Participation des salariés			
TOTAL	-1 754	-267	-1 487



Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 500
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	500
TOTAL	6 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	2	0

Autres informations complémentaires

Valorisation des contributions volontaires

L'association a bénéficié de mises à disposition gratuite de biens et de services pour l'année 2013 pour un montant total de 941 500 euros qui se décomposent de la manière suivante:

BILAN CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	MONTANT
SOLVAY	330 k€
IFPEN	604 k€
LIP	7.5 k€
TOTAL	941.5 k€



Membre Fondateur : SOLVAY 330 k€

CHARGES : Mise à disposition gratuite de biens et de service jan 2013-Déc 2013

TYPE DE SECTION	NOMBRE DE JOURS	COUTS
Management	20	24 k€
HSE	50	25 k€
RH	5	3k€
SI	45	30 k€
Finance/Achats	50	32 k€
Communication	12	6 k€
Bureau d'étude plus appui maintenance	150	90 k€
Appui direction	20	30 k€
Dépenses physiques sur site		60 k€
Etudes et conseils		30k€

Membre Fondateur : IFPEN 604 k€

CHARGES : Mise à disposition gratuite de biens et de service jan 2013-Déc 2013

TYPE DE SECTION	NOMBRE DE JOURS	COUTS
Management	107	92 k€
Finance	5	4 k€
RH	7	6 k€
Communication	5	4 k€
Juridique	69	62 k€
Achats	5	4 k€
Bureau d'étude	2	2 k€
Fonctionnement d'ENER110	/	430 k€
Total		604 k€



Membre Fondateur : Lyon Ingénierie Projets 7.5 k€

CHARGES : Mise à disposition gratuite de biens et de service jan 2013-Déc 2013

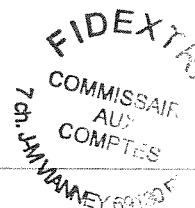
TYPE DE SECTION	NOMBRE DE JOURS	COUTS
Appui Système Information	15	7.5 k€

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement retraite.
Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice compte tenu du caractère non significatif.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation relatif aux droits acquis et non exercés s'élève à 45 heures.





Annexes aux comptes annuels (suite)

Subventions

- **Financier : DGCIS**

La DGCIS a accordé une subvention pluriannuelle couvrant la période du 1er décembre 2011 au 30 novembre 2016 destinée à financer le projet de plateforme collaborative d'innovation dans le secteur de la chimie. Elle s'élève à 2 033 649.26 euros et a été rattachée au titre du 1er exercice comptable pour un montant de 70 243 euros. Au titre de 2013 (2^{ème} exercice comptable), elle est rattachée au résultat à hauteur de 187 088 euros. Le taux de prise en charge des dépenses éligibles s'élève à 75% au titre de cette deuxième période.

- **Financier : BASF**

La société BASF Performance Products France a confié à l'association AXEL' ONE l'exécution financière d'une convention de revitalisation du bassin d'emploi de Lyon, destinée à faciliter le démarrage du projet AXEL'ONE et à mettre à disposition les moyens financiers prévus au bénéfice des entreprises ciblées. Cette convention a une durée de 36 mois, soit jusqu'au 31 décembre 2014.

Dans ce cadre, une somme globale de 257 507.25 euros a été allouée et se décompose comme suit :

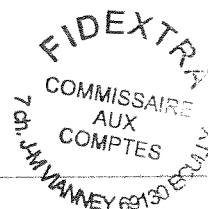
- une subvention de 40 000 euros pour les emplois créés par Axel 'One, dont 10 000 euros ont été rattachés au premier exercice du fait de l'embauche du directeur exécutif, puis 10 000 euros à l'exercice 2013,
- 130 000 euros au profit des entreprises dans le cadre de la bonification du coût d'hébergement,
- 42 507.25 euros au profit des entreprises pour l'accès aux équipements d'excellence mutualisés,
- 45 000 euros au profit des entreprises pour l'accompagnement financier d'un projet structurant.

A l'exception des 40 000 euros qui constituent une subvention pour l'association, les autres montants sont destinés aux futurs porteurs de projet et ne font que transiter par l'association.

- **Financier : IFPEN**

La subvention d'équilibre de l'IFPEN a été enregistrée en exceptionnel pour 135 000 euros. Elle a pour but d'équilibrer le compte de résultat analytique de PPI. Cette convention de subvention, effective à compter du 1^{er} janvier 2013, a par la suite fait l'objet d'un avenant signé en octobre 2013.

Aussi, à compter du 1^{er} janvier 2014, le montant maximal de cette subvention sera porté de 276 000 euros à 500 000 euros. La durée de cet engagement est de 5 ans à compter du 1^{er} janvier 2014.



Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 481 700 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients - factures à établir(41810000000)</i>	4 568
TOTAL	4 568

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Perso autre prod.a recevoir(42870000000)</i>	277
<i>Etat produits a recevoir(44870000000)</i>	183
<i>Pdt à recevoir dgcis (pmi)(46870100000)</i>	1 476 672
TOTAL	1 477 132

Charges constatées d'avance = 4 000 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000000)</i>	4 000
TOTAL	4 000

Charges à payer = 19 107 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Factures non parvenues(40810000000)</i>	15 437
TOTAL	15 437

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provis. pr congés à payer(42820000000)</i>	1 689
<i>Charges sociales/congés payés(43860000000)</i>	522
<i>Etat charges a payer(44860000000)</i>	1 459
TOTAL	3 670

Produits constatés d'avance = 1 900 429 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits const avance/subventions(48700000000)</i>	1 796 318
<i>Produits const avance/prestations(48710000000)</i>	104 111
TOTAL	1 900 429



