MICRO-PACKS

880 Avenue de Mimet
Campus Georges Charpak
13120 GARDANNE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité principale de l'entreprise : RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

- Le dossier fiscal

Fait à AUBAGNE
Le 02/04/2017

MICHEL MALHERBE
EXPERT-COMPTABLE

Cabinet Bernard DESNAULT & associés
CENTRE DE VIE AGORA BAT.B
Z.I. LES PALUDS
13400 AUBAGNE
04.42.03.14.49

MICRO-PACKS

880 Avenue de Mimet
Campus Georges Charpak
13120 GARDANNE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Compte de résultat	2 et 3
- Détail Compte de résultat	4 à 6
- Bilan actif-passif	7 et 8
- Détail bilan	9 et 10
- Annexe	11 à 17

Cabinet Bernard DESNAULT & associés
CENTRE DE VIE AGORA BAT.B
Z.I. LES PALUDS
13400 AUBAGNE
04.42.03.14.49

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

MICRO-PACKS
880 Avenue de Mimet
Campus Georges Charpak
13120 GARDANNE

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	723 447 Euros
- Produits d'exploitation,	852 893 Euros
- Résultat net comptable,	(13 867)Euros

Fait à AUBAGNE
Le 01/04/2017

MICHEL MALHERBE
EXPERT-COMPTABLE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	101 945	89 119	12 826	14.39
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 973	2 645	1 328	50.19
Collectes				
Cotisations	746 975	770 240	23 265-	3.02-
Autres produits	1	0	1	NS
Total I	852 893	862 004	9 111-	1.06-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	821 955	886 235	64 280-	7.25-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 098	1 096	2	0.18
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	125 855	290 511	164 656-	56.68-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 668		9 668	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	5 122	5 121-	100.00-
Total II	958 576	1 182 963	224 388-	18.97-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	105 683-	320 959-	215 276	67.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 723	2 882	158-	5.50-
Reprises sur provisions et transferts de charges		18	18-	100.00-
Différences positives de change		4	4-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 723	2 904	180-	6.22-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		25	25-	100.00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		25	25-	100.00-
2. Résultat financier (V-VI)	2 723	2 878	155-	5.39-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	102 960-	318 081-	215 121	67.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	221	60 813	60 592-	99.64-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 296	8 297	1-	0.01-
Reprises sur provisions et transferts de charges	80 635	99 978	19 343-	19.35-
Total VII	89 152	169 088	79 937-	47.28-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	59	9 668	9 609-	99.39-
Total VIII	59	9 668	9 609-	99.39-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	89 093	159 421	70 328-	44.11-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	944 768	1 033 996	89 229-	8.63-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	958 635	1 192 657	234 022-	19.62-
Solde intermédiaire	13 867-	158 660-	144 793	91.26
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 867-	158 660-	144 793	91.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		101 945.08	89 119.20	12 825.88	14.39
70601010	PRESTATIONS DE SERVICES 20%	34 188.44	42 652.37	8 463.93-	19.84-
70601020	PRESTATIONS DE SERVICES TPE	48 733.33	46 466.83	2 266.50	4.88
70601030	PRESTATIONS DE SERVICES INTERN	19 023.31		19 023.31	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		3 972.50	2 645.00	1 327.50	50.19
78174000	REP PROV CREANCES DOUTEUSES		2 645.00	2 645.00-	100.00-
79101000	TRANSFERTS DE CH TAXABLES	3 972.50		3 972.50	
COTISATIONS		746 974.56	770 240.00	23 265.44-	3.02-
75600001	COTISATIONS	746 974.56	770 240.00	23 265.44-	3.02-
AUTRES PRODUITS		0.59	0.01	0.58	NS
75800000	PDTS DIV DE GESTION COURANTE	0.59	0.01	0.58	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		852 892.73	862 004.21	9 111.48-	1.06-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		821 954.54	886 234.91	64 280.37-	7.25-
60613110	CONSOMMABLES POUR EQUIP	16 655.65	38 874.53	22 218.88-	57.16-
60613130	CONSOMMABLES SPECIFIQUES	15 085.82		15 085.82	
60630000	F ENTRETIEN ET PETITS EQUIP	14 270.08	23 664.61	9 394.53-	39.70-
61351100	LOCATIONS MOBILIERES	820.00	1 520.00	700.00-	46.05-
61410000	CHARGES LOCATIVES	275 400.00	275 400.00		
61560100	MAINTENANCE PREVENTIVE	48 063.22	36 188.83	11 874.39	32.81
61560200	MAINTENANCE CURATIVE	31 792.83	67 814.02	36 021.19-	53.12-
61610000	ASSURANCES	1 620.89	117.70	1 503.19	NS
62140100	PERSONNEL DETACHE INDUSTRIEL	354 758.35	354 026.46	731.89	0.21
62140200	PERSONNEL DETACHE ACADEMIQUE	43 766.01	56 342.40	12 576.39-	22.32-
62260000	HONORAIRES	7 788.00	7 788.00		
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES		11 500.00	11 500.00-	100.00-
62262000	HONORAIRES CAC	2 878.04	2 720.00	158.04	5.81
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		31.00	31.00-	100.00-
62360000	PUBLICITE COMMUNICATION	2 374.68	1 549.36	825.32	53.27
62411000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 648.46	1 340.73	307.73	22.95
62421000	TRANSPORTS SUR VENTES	430.27	39.43	390.84	991.22
62511000	FRAIS DE DEPLACTS HOTELS REPAS	337.96		337.96	
62512000	FRAIS DE DEPLCT PEAGES PARKING	5.10	122.97	117.87-	95.85-
62513000	FRAIS DE DEPLACEMENT IK	61.34	1 201.13	1 139.79-	94.89-
62514000	FRAIS DE TSPORT KMS EXTERNES		89.39	89.39-	100.00-
62570000	FRAIS DE RECEPTIONS	917.62	1 056.18	138.56-	13.12-
62610000	FRAIS DE POSTE	11.44	91.95	80.51-	87.56-
62750000	FRAIS BANCAIRES	227.80	297.20	69.40-	23.35-
62810000	COTISATIONS	3 040.98	4 459.02	1 418.04-	31.80-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 098.00	1 096.00	2.00	0.18
63511000	CET	1 098.00	1 096.00	2.00	0.18
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		125 855.18	290 510.92	164 655.74-	56.68-
68112000	DOT SUR IMMO CORPO SUBV 1	8 452.00	8 452.00		
68112002	DOT SUR IMMO CORPO SUBV 2	112 003.18	279 279.92	167 276.74-	59.90-
68112100	DOT SUR IMMO CORPO NON SUBV	5 400.00	2 779.00	2 621.00	94.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	9 668.00		9 668.00	
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	9 668.00		9 668.00	
AUTRES CHARGES	0.15	5 121.64	5 121.49-	100.00-
65440000 PERTE SUR CREANCES IRREC		5 117.79	5 117.79-	100.00-
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	0.15	3.85	3.70-	96.10-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	958 575.87	1 182 963.47	224 387.60-	18.97-
RESULTAT D'EXPLOITATION	105 683.14-	320 959.26-	215 276.12	67.07
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 723.34	2 881.77	158.43-	5.50-
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	2 723.34	2 881.77	158.43-	5.50-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		18.22	18.22-	100.00-
78650000 REP SUR PROV FINANCIERES		18.22	18.22-	100.00-
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		3.84	3.84-	100.00-
76600000 GAINS DE CHANGE		3.84	3.84-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 723.34	2 903.83	180.49-	6.22-
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		25.49	25.49-	100.00-
66600000 PERTE DE CHANGE		25.49	25.49-	100.00-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		25.49	25.49-	100.00-
RESULTAT FINANCIER	2 723.34	2 878.34	155.00-	5.39-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	102 959.80-	318 080.92-	215 121.12	67.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	220.74	60 813.20	60 592.46-	99.64-
77180000 AUTRES PDTS EXEPT DE GESTION	220.74	154.00	66.74	43.34
77182000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNEL A 20%		60 659.20	60 659.20-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 295.64	8 296.64	1.00-	0.01-
77520000 PDTS CESSION ELMTS ACTIFS CORP		1.00	1.00-	100.00-
77700000 QP DE SUBV 2007 VIREE AU R	8 295.64	8 295.64		
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	80 635.18	99 978.42	19 343.24-	19.35-
78725212 REP AMORT DEROG CORPO INVEST 2	80 635.18	99 978.42	19 343.24-	19.35-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	89 151.56	169 088.26	79 936.70-	47.28-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	59.00	9 667.68	9 608.68-	99.39-
68725212 DOT AMORT DEROG CORPO INVEST2	59.00	9 667.68	9 608.68-	99.39-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	59.00	9 667.68	9 608.68-	99.39-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	89 092.56	159 420.58	70 328.02-	44.11-
TOTAL PRODUITS	944 767.63	1 033 996.30	89 228.67-	8.63-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES	958 634.87	1 192 656.64	234 021.77-	19.62-
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 867.24-	158 660.34-	144 793.10	91.26
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 867.24-	158 660.34-	144 793.10	91.26

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	47 698	47 698				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	122 412	107 141	15 271	25 602	10 331-	40.35-
	Installations techniques Matériel et outillage	3 148 249	3 110 807	37 442	119 678	82 236-	68.71-
	Autres immobilisations corporelles	610	610				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	3 318 969	3 266 256	52 713	145 280	92 567-	63.72-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, 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 (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	278 501	120 093	158 409	208 758	50 349-	24.12-
	Autres créances	82 697		82 697	74 317	8 380	11.28
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	424 741		424 741	321 238	103 502	32.22
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 887		4 887	2 513	2 374	94.48
	Total III	790 827	120 093	670 734	606 827	63 907	10.53
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 109 795	3 386 349	723 447	752 107	28 660-	3.81-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	957 429	957 429		
	Report à nouveau	520 916-	362 256-	158 660-	43.80-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 867-	158 660-	144 793	91.26
	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	11 543	19 839	8 296-	41.82-
	Provisions réglementées	3 249	83 825	80 576-	96.12-
	Droit des propriétaires				
	Total I	437 437	540 176	102 739-	19.02-
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 756	145 967	79 789	54.66
	Dettes fiscales et sociales	58 969	65 964	6 995-	10.60-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 284		1 284	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	286 010	211 931	74 079	34.95
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	723 447	752 107	28 660-	3.81-

(1) Dont à plus d'un an 286 010 211 931
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES					
20511000	LOGICIELS NSUBV	4 077.10	4 077.10		
20511200	LOGICIELS SUBV 2	43 620.70	43 620.70		
28051100	AMORT LOGICIELS NSUBV	4 077.10-	4 077.10-		
28051120	AMORT LOGICIELS SUBV 2	43 620.70-	43 620.70-		
CONSTRUCTIONS		15 270.97	25 601.97	10 331.00-	40.35-
21410000	CONSTRUCT° /SOL D AUTRUI SUBV1	103 630.78	103 630.78		
21411000	CONSTRUCT° S/SOL D AUTRUI NSUB	18 781.66	18 781.66		
28141000	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI SUBV 1	91 836.47-	83 384.47-	8 452.00-	10.14-
28141100	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI NON SU	15 305.00-	13 426.00-	1 879.00-	14.00-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		37 441.92	119 678.18	82 236.26-	68.71-
21511000	MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 1	1 500 558.61	1 500 558.61		
21511100	MATERIEL ET OUTILLAGE IND NSU	77 037.27	43 749.35	33 287.92	76.09
21511200	MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 2	1 570 652.64	1 570 652.64		
28151100	AMORT MATERIEL SUBV 1	1 500 558.61-	1 500 558.61-		
28151110	AMORT MATERIELS NON SUBV	42 843.35-	39 322.35-	3 521.00-	8.95-
28151120	AMORT MAT & OUTILL SUBV 2	1 567 404.64-	1 455 401.46-	112 003.18-	7.70-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
21831100	MAT DE BUREAU & INFO NON SUBV	610.00	610.00		
28183110	AMORT MAT BUR & INFORM N SUBV	610.00-	610.00-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		52 712.89	145 280.15	92 567.26-	63.72-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		158 408.61	208 758.07	50 349.46-	24.12-
41100000	USAGERS	105 100.94	104 395.62	705.32	0.68
41600000	USAGERS DOUTEUX 19.6%	132 068.01	132 068.01		
41620000	USAGERS DOUTEUX A 20%	23 202.15		23 202.15	
41810000	USAGERS FACTURES A ETABLIR	18 130.26	82 719.19	64 588.93-	78.08-
49100000	PROVISION CREANCES DOUTEUSES	120 092.75-	110 424.75-	9 668.00-	8.76-
AUTRES CREANCES		82 697.06	74 317.44	8 379.62	11.28
40980000	FRS AVOIRS A RECEVOIR	4 491.60	1 950.00	2 541.60	130.34
44490000	ETAT CREANCE/REPORT EN ARRIERE	35 340.00	35 340.00		
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	10 685.59	2 660.00	8 025.59	301.71
44583000	REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	12 710.00	14 339.00	1 629.00-	11.36-
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	19 469.87	20 028.44	558.57-	2.79-
DISPONIBILITES		424 740.90	321 238.46	103 502.44	32.22
51210000	SOCIETE GENERALE	22 017.56	118 356.69	96 339.13-	81.40-
51220000	SOCIETE GENERALE SUR LIVRET	402 723.34	202 881.77	199 841.57	98.50
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 887.33	2 513.07	2 374.26	94.48
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 887.33	2 513.07	2 374.26	94.48
TOTAL ACTIF CIRCULANT		670 733.90	606 827.04	63 906.86	10.53
TOTAL GENERAL		723 446.79	752 107.19	28 660.40-	3.81-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES RESERVES	957 428.75	957 428.75		
10680000 AUTRES RESERVES	957 428.75	957 428.75		
REPORT A NOUVEAU	520 916.30-	362 255.96-	158 660.34-	43.80-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	520 916.30-	362 255.96-	158 660.34-	43.80-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 867.24-	158 660.34-	144 793.10	91.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	11 542.94	19 838.58	8 295.64-	41.82-
13140000 SUBV D'EQUIPEMENT 2007-2008	1 666 666.00	1 666 666.00		
13914000 SUBV D'INVEST 2007 VIREE AU R	1 655 123.06-	1 646 827.42-	8 295.64-	0.50-
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 249.00	83 825.18	80 576.18-	96.12-
14521200 AMORT DEROG CORPO INVEST2	3 249.00	83 825.18	80 576.18-	96.12-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	437 437.15	540 176.21	102 739.06-	19.02-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	225 756.21	145 966.94	79 789.27	54.66
40100000 FOURNISSEURS	90 410.37	22 875.50	67 534.87	295.23
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	135 345.84	123 091.44	12 254.40	9.96
DETTES FISCALES ET SOCIALES	58 969.43	65 964.04	6 994.61-	10.60-
44174000 SUBV D'EXPLOITATION CR 13	13 135.00	13 135.00		
44571000 TVA COLLECTEE A 19.6%	21 643.02	21 643.02		
44571200 TVA COLLECTEE A 20%	21 383.70	17 399.49	3 984.21	22.90
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	2 807.71	13 786.53	10 978.82-	79.63-
AUTRES DETTES	1 284.00		1 284.00	
41980000 USAGERS AAE	1 284.00		1 284.00	
TOTAL DETTES	286 009.64	211 930.98	74 078.66	34.95
TOTAL GENERAL	723 446.79	752 107.19	28 660.40-	3.81-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

AUTRE INFORMATION FISCALE

L'association a opté en 2013 pour le report en arrière du déficit de l'exercice sur le bénéfice de l'exercice 2012. Cette imputati on appelée également "carry back" fait naître au profit de l'association une créance sur le Trésor d'un montant de 35 340 €.
Cette créance reste imputable sur l'impôt sur les sociétés des 2 prochains exercices ou à défaut remboursable au terme de ces 2 ans.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	47 698		
Constructions sur sol d'autrui	122 412		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 114 961		33 288
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	610		
TOTAL	3 237 983		33 288
TOTAL GENERAL	3 285 681		33 288

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			47 698	47 698
Constructions sur sol d'autrui			122 412	122 412
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 148 249	3 148 249
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			610	610
TOTAL			3 271 271	3 271 271
TOTAL GENERAL			3 318 969	3 318 969

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	47 698			47 698
Constructions sur sol d'autrui	96 810	10 331		107 141
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 995 282	115 524		3 110 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	610			610
TOTAL	3 092 703	125 855		3 218 558
TOTAL GENERAL	3 140 401	125 855		3 266 256

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	10 331				
Instal.techniques matériel outillage indus.	93 617	21 907		59	80 635
TOTAL	103 948	21 907		59	80 635
TOTAL GENERAL	103 948	21 907		59	80 635

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	957 429				957 429
Report à nouveau	362 256-		158 660-	0	520 916-
RESULTAT DE L'EXERCICE	158 660-	158 660-		303 453-	13 867-
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	19 839			8 296	11 543
Provisions réglementées					
Amortissement dérogatoire	83 825		59	80 635	3 249
TOTAL I	540 176	158 660-	158 601-	214 522-	437 437

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	83 825	59	80 635		3 249
TOTAL	83 825	59	80 635		3 249

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	110 425	9 668			120 093
TOTAL	110 425	9 668			120 093
TOTAL GENERAL	194 250	9 727	80 635		123 342
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		9 668			
exceptionnelles		59	80 635		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	155 270	155 270	
Autres créances clients	123 231	123 231	
Impôts sur les bénéfices	35 340	35 340	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 865	42 865	
Débiteurs divers	4 492	4 492	
Charges constatées d'avance	4 887	4 887	
TOTAL	366 086	366 086	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	225 756	225 756		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 834	45 834		
Autres impôts taxes et assimilés	13 135	13 135		
Autres dettes	1 284	1 284		
TOTAL	286 010	286 010		

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels non subventionnés	4 077	100.00
Logiciels subventionnés	43 621	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Les immobilisations corporelles antérieures à 2010 ont été amorties selon le tableau ci-après.

Les immobilisations acquises sur les exercices 2010, 2011 et 2012 dans le cadre du programme CIMPACA 2009-2013 Phase II (Matériel et outillages de recherche) ont été amorties sur le plan comptable selon le mode linéaire sur 4 ans et sur le plan fiscal selon le mode dégressif sur 4 ans .
La différence avec l'amortissement comptable linéaire a été comptabilisée en amortissements dérogatoires.

Catégorie	Mode	Durée
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	18 130
Autres créances	4 492
Total	22 622

Détail des produits à recevoir

	Montant
FRS AVOIRS A RECEVOIR	
- AAR ST REGL Q2 m securite	4 492
USAGERS FACTURES A ETABLIR	
- FAE ISSM INVIA conso cplt 2016	9 957
- FAE STARCHIP conso 2016	530
- FAE GENES'INK conso cartouches	4 002
- FAE INKSYS conso cartouches	261
- FAE BIOPHY presta du 181016	389
- FAE INVENGO presta du 231216	2 686
- FAE MINAPACK presta du 071116	26
- FAE MINAPACK presta du 071116	280
Total	22 622

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 346
Autres dettes	1 284
Total	136 630

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- FNP ROCKWOOD mad 2016	5 389
- FNP ST conso 2016	13 802
- FNP MICROTEST	636
- FNP ST Q3 m securite	13 474
- FNP ST Q4 m securite	13 474
- FNP ST Q3 jmm	25 776
- FNP ST Q4 jmm	25 776
- FNP ST Q3 assemblage	14 035
- FNP ST Q4 assemblage	16 842
- FNP COT AFELIM SEM16	1 800
- FNP ENMSE 2sem 2016	4 342
USAGERS AAE	
- AAE FENOTAG 50% de 16-00106	834
- AAE FENOTAG 50% de 16-00107	450
Total	136 630

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 887
Total	4 887

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- ASSURANCES	1 029		
- ASSURANCES	659		
- CCA 43 CARTOUCHES ENCRE	3 199		
Total	4 887		

Subventions d'équipement

Le produit de la subvention de 1 000 000 d'euros octroyée en 2007 par la Communauté du Pays d'Aix (CPA) ainsi que celui de la subvention de 666 666 euros octroyée en 2008 par le Feder sont rapportés de manière globale aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	13 867-
Résultat avant impôt	13 867-
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	80 576-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	94 443-

Valorisation des contributions volontaires

Il convient de souligner la mise à disposition au titre de contributions volontaires par le Centre Microélectronique de Provence Georges-Charpak d'équipement de recherche d'un cout total de 1 470 000 euros entièrement amortis au 31/12/2011.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 11
Permanence ou changement de méthodes 11
Informations générales complémentaires 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 12
Tableau de variation des fonds associatifs 13
Etat des provisions 13
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Autres immobilisations incorporelles 14
Evaluation des immobilisations corporelles 14
Evaluation des amortissements 14
Dépréciation des créances 15
Produits à recevoir 15
Détail des produits à recevoir 15
Charges à payer 15
Détail des charges à payer 16
Charges et produits constatés d'avance 16
Détail des charges constatées d'avance 17
Subventions d'équipement 17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire 17
Valorisation des contributions volontaires 17

NA = Non Applicable NS = Non significative