



ASS INSTITUT DE L'ELEVAGE

Comptes arrêtés au 31 décembre 2018



149 Rue de Bercy
75595 PARIS Cedex 12

COMPTES ANNUELS 2018

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

BILAN - ACTIF	2018			2017
	BRUT	AMORT OU PROV	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Logiciels)	1 532 743	1 154 274	378 469	370 102
Logiciels	1 393 569	1 154 274	239 295	355 618
Immobilisation en cours	79 911		79 911	14 484
Avances-acomptes /c/des immobilisations	59 263		59 263	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 881 385	5 311 862	1 569 523	1 454 374
Terrains	276 643		276 643	276 643
Constructions	2 007 517	1 633 387	374 130	421 693
Agencements et installations	1 399 641	1 005 444	394 198	393 598
Véhicules automobiles	176 645	117 630	59 015	83 240
Matériel de bureau & d'informatique, mobilier	1 715 673	1 605 305	110 368	103 755
Matériel technique & agricole	1 075 175	950 096	125 079	168 532
Immobilisation en cours	230 090		230 090	6 913
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 663 759		2 663 759	2 663 759
Titres de participation				
SCI MNE	248 244		248 244	248 244
Divers	123 783		123 783	123 783
Créances rattachées à des participations (SCI MNE)	2 001 840		2 001 840	2 001 840
Créances rattachées à des participations (MRA LIMOGES)	289 892		289 892	289 892
AUTRES IMMOBILISATION FINANCIERES	1 232 902	878	1 232 024	1 243 419
Titres divers	49 054		49 054	27 054
Prêts	958 518		958 518	991 978
Dépôts de garantie	19 919		19 919	19 071
Autres titres immobilisés	125 883	878	125 005	125 789
GIE MNE (Fonds de roulement)	79 527		79 527	79 527
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	12 310 789	6 467 014	5 843 775	5 731 654
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	32 442		32 442	529 249
STOCKS	49 226	44 418	4 809	19 885
Stock de marchandises	49 226	44 418	4 809	19 885
CREANCES CLIENTS	13 735 894	1 058 011	12 677 883	12 990 705
Clients, ventes & prestations	2 523 247	91 809	2 431 438	2 947 020
Clients, conventionnements	2 509 410		2 509 410	2 041 008
Produits à recevoir	8 703 236	966 202	7 737 035	8 002 678
<i>Dont Conventionnements</i>	<i>8 398 700</i>	<i>966 202</i>	<i>7 432 498</i>	<i>7 899 882</i>
CREANCES FISCALES ET SOCIALES	105 234		105 234	99 052
Personnel et comptes rattachés	43 313		43 313	48 487
Organismes sociaux (Indemnités journalières)				17 675
Etat, TVA déductible et comptes rattachés	61 921		61 921	32 890
AUTRES CREANCES	190 446		190 446	114 854
Débiteurs divers & comptes rattachés	190 446		190 446	114 854
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 497 600		7 497 600	7 497 600
Sicav CDN et bons de capitalisation	7 497 600		7 497 600	7 497 600
DISPONIBILITES	8 801 959		8 801 959	8 619 244
Banque	8 124 207		8 124 207	8 093 931
Caisse	3 926		3 926	2 021
Intérêts courus à recevoir	673 826		673 826	523 292
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	60 370		60 370	116 401
TOTAL BILAN ACTIF	42 783 959	7 569 443	35 214 516	35 718 644

BILAN - PASSIF	2018	2017
FONDS ASSOCIATIFS	13 424 886	13 222 390
FONDS PROPRES	13 364 895	13 154 121
Réserves	4 707 182	4 707 182
Report à nouveau	8 446 938	8 270 595
Résultat de l'exercice	210 774	176 344
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	59 992	68 269
Subventions d'investissements	59 992	68 269
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	3 300 530	3 359 480
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	2 399 855	2 594 981
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes		
FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	2 780 022	4 497 833
Fournisseurs	1 778 214	2 906 467
Fournisseurs, charges à payer	1 001 807	1 591 366
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	1 758 459	1 301 133
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 619 787	5 602 876
Personnel et comptes rattachés	2 725 271	2 465 782
Dettes sociales (CMSA, CCPMA,...)	2 791 098	2 528 007
Dettes fiscales (taxes salaires, TVA)	1 103 418	609 087
AUTRES DETTES	4 704 154	4 904 943
Créditeurs divers & comptes rattachés	4 701 744	4 903 729
Intérêts courus à payer	2 410	1 214
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	226 824	235 008
TOTAL BILAN PASSIF	35 214 516	35 718 644

COMPTE DE RESULTAT	2018	2017	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes & prestations			5 317 463	5 758 202
Conventionnement			23 181 397	22 890 906
Variation de stock				
Reprises sur provisions sur créances			7 12 526	663 607
Reprises sur provisions "retraite"			329 101	132 965
Reprises sur provisions, autres			107 163	955 689
Report des ressources non utilisées s/exercices antérieurs (travaux réalisés sur conventions d'exercices antérieurs)			2 594 981	2 546 776
Transfert de charges			173 694	69 776
Autres produits			227 028	40 928
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières & de fournitures	369 509	322 100		
Sous-traitance	376 800	332 596		
Locations & charges locatives	912 870	848 809		
Entretien et réparations	390 577	291 998		
Etudes & recherche	1103 381	1166 611		
Personnel extérieur à l'entreprise	141 149	172 400		
Rémunérations d'intermédiaires et d'honoraires	962 435	1388 351		
Publicité, publications, relations publiques	160 304	515 444		
Déplacements, missions & réceptions	2 252 366	2 082 166		
Frais postaux et télécommunication	235 055	295 418		
Autres services extérieurs	297 679	332 281		
Impôts, taxes & versements assimilés s/rémunérations	1539 059	1457 478		
Autres impôts, taxes & versements assimilés	592 458	475 196		
Rémunérations du personnel et des stagiaires	12 776 242	12 474 561		
Charges sociales	6 320 082	6 047 242		
Congés payés, JRF, RTT & CET	108 753	-35 263		
Dotation aux amortissements	491 433	493 367		
Dotation aux provisions sur créances	702 046	645 574		
Dotation aux provisions "licenciement"	0	0		
Dotation aux provisions "retraite"	270 152	207 001		
Dotation aux provisions "travaux"	0	1 146 432		
Dotation aux provisions risques charges exploitation	44 417	107 164		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées (travaux restant à réaliser sur conventions)	2 399 855	2 594 981		
Autres charges de gestion	80 000	122 634		
SOUS-TOTAUX 1	32 526 622	33 020 642	32 643 353	33 058 848
RESULTAT D'EXPLOITATION	116 732	38 206		
Quotes-parts de résultat (produits) s/ opé. faites en commun	0	0	0	0
Quotes-parts de résultat (charges) s/ opé. faites en commun	0	0		
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de Participations			30 709	22 093
Produits nets s/cession SICAV			0	0
Produits nets bons de capitalisation			150 291	167 021
Produits Compte s/ livret			14 531	11636
Divers			12 100	9 883
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts sur emprunts	0	0		
Divers	12	24 842		
Dotation aux provisions financières	784	0		
SOUS-TOTAUX 2	796	24 842	207 630	210 633
RESULTAT FINANCIER	206 834	185 797		
RESULTAT COURANT (exploitation + financier)	323 566	223 997		
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Quote part subvention investissements			8 277	8 277
Produits sur immobilisations sorties			507	
Produits sur exercices antérieurs			0	23 361
Reprise provisions diverses			0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Valeur nette comptable sur immobilisations sorties	1181	0		
Charges exceptionnelles diverses	147	1941		
SOUS-TOTAUX 3	1328	1941	8 784	31639
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 456	29 698		
Impôt sur les bénéfices	120 248	77 351		
RESULTAT	210 774	176 344		
TOTAL COMPTE DE RESULTAT	32 859 768	33 301 119	32 859 768	33 301 119

ASS INSTITUT DE L'ELEVAGE
Annexe au 31 décembre 2018

A N N E X E

Au bilan et au compte de résultat

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Le total net du bilan est de **35 214 516 €**. L'exercice comptable dégage un excédent de **210 774 €**.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2018 au 31 Décembre 2018.

Les notes et les tableaux (numérotés de 1 à 10) présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, du code de commerce, du règlement ANC N°2016-07 du 04/11/2016, ainsi que du règlement des CRC 99-03 du 29-04-1999 relatif à la révision du plan comptable et 99-01 du 16 février 1999 relatif aux associations.

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

Règles générales concernant les composants :

Lors de la première application en 2005 du nouveau PCG, il a été choisi la méthode prospective.

Il a été fait l'application des modifications du règlement CRC 99-03 et CRC 2002-10 relatif, à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, ainsi que CRC 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Suivi des options comptables retenues:

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles :

- ✓ Non concerné option non prise

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (Titres et VMP) :

- ✓ Comptabilisation en charges

Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs :

- ✓ Comptabilisation en charges

Amortissements des biens non décomposables :

- ✓ Amortissement sur la durée d'utilisation qui correspond à la durée d'usage

Composants de 2ème catégorie/provisions pour grosses révisions :

- ✓ Non concerné option non prise

Changements de méthodes comptables :

- ✓ Néant

Faits significatifs :

Une modification de l'organigramme a été réalisée au premier semestre 2018. L'une des principales modifications est la création de deux nouveaux services : Qualité du lait rattaché au département Qualité des produits, bien-être et santé; et Capteurs équipements et bâtiments rattaché au département Data et numérique.

Le site d'Angers a été déménagé dans des locaux loués à l'INRA sur la commune de Beaucouzé fin décembre 2018.

L'outil de reporting de gestion DATAMART (suivi de la planification, valorisation des projets et suivi des contrats) a été finalisé et sera opérationnel en 2019.

Les statuts de l'association ont été modifiés en AGE pour permettre la rémunération des dirigeants.

Il a été décidé qu'à compter de 2018, une indemnité au président M. MARGUET de ¾ du SMIC € par mois lui sera versée.

Le chantier New MNE a été lancé, il s'agit de la rénovation de l'immeuble dont les travaux débiteront au premier semestre 2019.

Evènements post-clôture :

IDELE a acquis en janvier 2019 le site de Tolosan-Castanet suite à la fin du contrat de location avec option d'achat.

Dans le cadre du projet New MNE, les activités du GIE MNE SERVICES ont été transférées au 1/1/2019 à la SAS MNE SERVICES, le GIE sera liquidé sur 2019.

Un contrat de bail des locaux de la MNE est en cours de finalisation avec la SCI MNE.

METHODES D'EVALUATION

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

I - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles ont été amorties de la manière suivante :

- ✓ Les logiciels courants de bureautique sont amortis sur 1 an
- ✓ Les autres logiciels sont amortis en fonction de leur durée de vie comprise entre 3 ans et 5 ans

II - Immobilisations corporelles

Il s'agit des dépenses qui satisfont aux critères suivants :

- ✓ Le bien est détenu par l'entité soit pour être utilisé dans la production ou la fourniture de biens ou de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives.
- ✓ La durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice.
- ✓ La dépense réalisée générera des avantages économiques futurs.

Le mode d'amortissement retenu est l'amortissement linéaire, à l'exception du matériel informatique et d'une partie du matériel de bureau pour lesquels un amortissement dégressif est admis fiscalement.

a - Immobilisations non décomposées

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- | | |
|---------------------------------|--|
| ✓ Agencements | 10 ans |
| ✓ Véhicule automobile | 5 ans |
| ✓ Matériel de bureau | 5 ans linéaire ou dégressif |
| ✓ Matériel informatique | 3 ans dégressif |
| ✓ Mobilier de bureau | 10 ans |
| ✓ Matériel technique & agricole | 5 ans (sauf si le matériel est financé par une subvention : le matériel est alors amorti dans l'année) |

Les durées d'utilisation correspondent aux durées d'usage.

b - Immobilisations décomposables

Si les éléments constitutifs d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu (Art 311-2 PCG)

Notre société présente les immobilisations décomposables suivantes:

- Immeuble d'exploitation

(Immeuble inscrit à l'actif et affecté à l'exploitation, ou mis à la disposition d'une entreprise liée, au sens de l'article 39-12 du CGI, affectant ce bien à leur propre exploitation).

L'amortissement des composants est calculé selon leur durée d'utilisation. La structure est amortie selon la durée d'usage.

Le tableau de décomposition et d'amortissement est le suivant:

- Structure	25 à 40 ans
- Façade, étanchéité	20 ans
- Inst.Générales Techniques (IGT)	15 ans
- Agencements	7 ans

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a perdu de manière significative de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. La comptabilisation d'une dépréciation modifiera prospectivement la base amortissable de l'actif concerné.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissements sont amorties sur la durée des immobilisations afférentes à ces subventions. Le montant de l'amortissement de l'exercice est de 8277 €.

PARTICIPATIONS – AUTRES TITRES IMMOBILISES – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Les placements de trésorerie d'un montant de 7 497 600 € au 31 décembre sont constitués à 100 % de bons de capitalisation à hauteur de 7 497 600 €.

Les bons de capitalisations dégagent des intérêts courus de 150 291 € au titre de l'exercice 2018.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'acquisition et une dépréciation est constatée par différence entre la valeur brute et la valeur constatée (lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur constatée)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été comptabilisées pour leur valeur nominale.

Selon les règles pratiquées par l'Institut de l'Elevage au cours des exercices précédents, les créances clients ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation comme indiquée ci-dessous :

Créances clients ventes et prestations, et conventionnement : en fonction du risque

<u>Créances « Conventions produits à recevoir »</u>	
Produits à recevoir sur conventions année n-4 :	100 %
Produits à recevoir sur conventions année n-3 :	75 %
Produits à recevoir sur conventions année n-2 :	50 %
Produits à recevoir sur conventions année n-1 :	10 %
Produits à recevoir sur conventions année n :	5 %

FONDS DEDIES

A partir de l'exercice clos au 31 Décembre 1999 et en application du plan comptable des associations, l'Institut comptabilise le montant correspondant au coût des travaux restant à réaliser au 31 décembre de l'exercice, estimé par chaque responsable de service, sous forme de Fonds Dédiés sur subventions de fonctionnement.

La valorisation a été faite au coût réel par rapport aux charges engagées et à l'activité des ingénieurs.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La provision pour indemnités de départ en retraite a été calculée selon la méthode des « unités de crédit projetés » norme IAS 19

Lors de leur départ à la retraite, le personnel perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans les conventions collectives. Les engagements ont été comptabilisés à la clôture de l'exercice sur la base des hypothèses suivantes : coefficient d'actualisation 1,26 %, coefficient de progression des salaires 1,26% (alignement au taux d'actualisation) turn-over 2,55 % si âge inférieur à 40 ans (moyenne des coefficients constatés les 5 derniers exercices).

Tableau n° 1

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

MOUVEMENT DES POSTES (ACTIF IMMOBILISE)	01/01/2018	ENTREES	SORTIES	VALEUR AU 31/12/18
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
LOGICIELS	1 299 796	93 772		1 393 568
IMMOBILISATIONS EN-COURS	14 484	65 427		79 911
Avances-acomptes /c/des immobilisations		59 263		59 263
TOTAL 1	1 314 281	218 462		1 532 743
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	276 643			276 643
CONSTRUCTIONS	2 007 517			2 007 517
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS	1 339 569	60 072		1 399 641
MATERIEL DE TRANSPORT	176 645			176 645
MAT DE BUREAU, MAT D'INFORMATIQUE, MOBILIER	1 745 195	97 291	-126 813	1 715 673
MAT TECHNIQUE & AGRICOLE	1 119 511	18 396	-62 732	1 075 175
AVANCES ET ACOMPTES				
Immos en cours	6913	247 031	-23 854	230 090
TOTAL 2	6 671 994	422 790	-213 399	6 881 385
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	2 663 760			2 663 760
AUTRES TITRES IMMOBILISES	27 055	22 000		49 055
PRETS ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 216 457	159 148	-191 759	1 183 846
TOTAL 3	3 907 272	181 148	-191 759	3 896 661
TOTAL GENERAL (1 + 2 + 3)	11 893 547	822 400	-405 158	12 310 789

Tableau n° 2

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	AMORT AU 01/01/2018	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORT AU 31/12/2018
		DOTATIONS	SORTIES	
LOGICIELS	944 179	210 095		1 154 274
CONSTRUCTIONS	1 585 825	47 563		1 633 388
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS & AGENCEMENTS	945 971	59 473		1 005 444
MATERIEL DE TRANSPORT	93 405	24 223		117 628
MAT DE BUREAU, INFORMATIQUE, MOBILIER	1 641 441	89 696	-125 832	1 605 305
MATERIEL TECHNIQUE & AGRICOLE	950 979	60 382	-61 264	950 097
TOTAL	6 161 800	491 432	-187 096	6 466 136

Tableau n° 3

TABLEAU DES PROVISIONS ET DES FONDS DEDIES

NATURE	MONTANT AU 01/01/18	AUGMENTATIO N DOTATION	DIMINUTION REPRISE	MONTANT AU 31/12/18
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	2 594 981	2 399 855	-2 594 981	2 399 855
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	3 359 479	270 152	-329 101	3 300 530
TOTAL 1	5 954 460	2 670 007	-2 924 082	5 700 385
SUR COMPTES IMMO FINANCIERES				
SUR STOCK	107 163	44 417	-107 163	44 417
SUR COMPTES CLIENTS & COMPTES RATTACH	1 068 491	702 046	-712 525	1 058 012
SUR VMP				
TOTAL 2	1 175 654	746 463	-819 688	1 102 429
TOTAL (1 + 2)	7 130 114	3 416 470	-3 743 770	6 802 814
DONT DOTATIONS ET REPRISES		3 416 470	-3 743 770	
TOTAL		3 416 470	-3 743 770	

FONDS DEDIES ORGANISMES	01/01/2018	Utilisation	Engagements pris	31/12/2018
MINISTERE DPEI (GENETIQUE)	1 061 931	-920 887	978 954	1 119 998
Actions FranceAgrimer	208 768	-208 768		
Réseau	1 263 411	-1 263 411	1 217 825	1 217 825
Autres	60 871	-60 871	62 032	62 032
TOTAL	2 594 981	-2 453 937	2 258 811	2 399 855

Tableau n° 3 b

DETAIL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CLIENTS ET PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE	MONTANT BRUT 01/01/18	PROVISION 01/01/18	DOTATION PROVISION EXPLOITATION	REPRISE PROVISION EXPLOITATION	DOTATION PROVISION EXCEPTIONNELLE	REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE	PROVISION 31/12/18
ACTIF							
PROVISION POUR CREANCE CLIENTS							
Clients, ventes & prestations	2 523 247	120 922	5 063	-34 177			91808
Clients, conventionnements	2 509 410						
Conventionnements, produits à recevoir	8 398 700	947 567	696 983	-678 348			966 202
PROVISION POUR STOCK		107 164	44 413	-107 164			44 413
TOTAL 1	13 431 357	1 175 654	746 464	-819 689			1 102 429
PASSIF							
PROVISION POUR RISQUES & CHARGES							
Départ retraite		2 133 568	270 151	-329 101			2 074 618
Travaux Immeuble MNE paris		1210 225					1210 225
Travaux Villers Bocage							
Travaux Le Mourier		5 688					5 688
Travaux Toulouse							
Autres litiges		10 000					10 000
TOTAL 2		3 369 481	270 151	-329 101			3 300 531
TOTAL 3			1 016 615	-1 148 790			

ANALYSE DES REPRISES SUR PROVISIONS

PROVISION POUR CREAM	REPRISE PROVISION EXPLOITATION	REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE	% ENCAISSE	% PERTE
Clients, ventes & prestations	34 177			
Clients, conventionnements				
Conventionnements, produits à recevoir	678 348		89%	11%

PROVISION POUR RISQUE	REPRISE PROVISION S D'EXPLOITATION	REPRISE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	% REALISE
Travaux immeuble MNE paris			
Travaux Villers Bocage			
Travaux Le Mourier			
Travaux Toulouse			

Tableau n° 4

FINANCEUR	DOTATION 2018	DOTATION 2018 non perçue au 31/12/2018*	FONDS DEDIES 2018**
CASDAR PNDAR	8 238 613	1 235 792	33 462
ATT CASDAR	1 723 191	258 479	1 217 825
CASDAR APPEL A PROJET	1 087 895	409 870	
FAM AGRIMER (REVERSEMENT CASDAR : G)	2 975 278	1 967 303	1 119 998
CREDITS IDENTIFICATION	1 121 262	0	
OFFICE AUTRES CONVENTIONS	3 390	0	
INTERBEV, NORMABEV & CIV	869 685	295 654	
CNIEL	818 906	34 080	
CNE	1 512 721	457 900	
FGE	1 183 581	407 600	
CREDITS RECHERCHE, PRG ACTA & UMT	460 195	71 600	
UNION EUROPEENNE	1 074 675	463 599	
COLLECTIVITES REGIONALES	175 432	151 143	
AUTRES MINISTERES	295 901	105 883	
TOTAL	21 540 724	5 858 904	2 371 285

* Montant non encaissé ou non facturé au 31/12/2018 relatif à la dotation 2018

** Fonds dédiés relatifs à la dotation 2018 ou antérieure

S

Tableau n° 5

TABLEAU DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
ACTIF IMMOBILISE			
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	2 291 732		2 291 732
PRETS	958 518	199 090	759 428
AUTRES IMMO FINANCIERES & CPTES RATTACHES	225 329		225 329
TOTAL 1	3 475 579	199 090	3 276 489
ACTIF CIRCULANT			
CREANCES CLIENTS	13 735 894	13 735 894	
PERSONNEL	43 313	43 313	
ORGANISMES SOCIAUX (IJ CMSA, MUTUELLE)			
ETAT	61 921	61 921	
DEBITEURS DIVERS	190 446	190 446	
TOTAL 2	14 031 574	14 031 574	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	60 370	59 358	1 012
TOTAL 3	60 370	59 358	1 012

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	ENTRE 1 ET 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
INTERETS COURUS	2 410	2 410		
FOURNISSEURS	2 780 022	2 780 022		
PERSONNEL	2 725 271	2 725 271		
DETTE SOCIALES (CMSA CCPMA)	2 791 098	2 791 098		
ETAT	1 103 418	1 103 418		
CREDITEURS DIVERS	4 701 744	4 701 744		
TOTAL 1	14 103 963	14 103 963		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	226 824	226 824		
TOTAL GENERAL	14 330 786	14 330 786		

Tableau n° 6

TABLEAU DES COMPTES DE REGULARISATION

ACTIF	PRODUIT A RECEVOIR
CLIENTS CONVENTIONS P.A.R.	8 398 700
CLIENTS AUTRES P.A.R.	304 598
PERSONNEL	
ORGANISMES SOCIAUX	
ETAT	
DEBITEURS DIVERS	
TOTAL	8 703 298

PASSIF	CHARGES A PAYER
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	
INTERETS COURUS "BANQUE"	2 410
FOURNISSEURS Charges à payer	1 001 807
PERSONNEL	2 173 779
ORGANISMES SOCIAUX	1 399 274
ETAT	288 059
CREDITEURS DIVERS	
TOTAL	4 865 329

Tableau n° 7

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS COMPTABILISES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Apogea (maintenance navision)	11 693
IFIP	9 942
SNCF (abonnement portail internet)	6 639
Meltwater	5 250
ATOL	4 900
DIVERS	21 946
TOTAL	60 370

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
INRA	65 200
TANNERIE D'ANNONAY	43 673
APIS GENE	30 423
MONTBÉLIARDE ASSOCIATION	14 975
ADEME	13 006
INTERBEV	13 000
INTERVET	12 600
DIVERS	33 947
TOTAL	226 824

S

Tableau n° 8

ENTREPRISES LIEES			
POSTES DU BILAN	MONTANT	ACTIF	PASSIF
CREANCES RATTACHES A DES PARTICIPATIONS (SCI MNE)	2 001 840	2 001 840	
CREANCES RATTACHES A DES PARTICIPATIONS (SCI MRA)	289 892	289 892	
CLIENT (SPEOC)	176 083	176 083	
FOURNISSEUR (SPEOC)	0		0
CLIENT (SCI MRA)	0	0	
FOURNISSEUR (SCI MRA)	5 932		5 932
CLIENT (ACTA INFORMATIQUE)	0	0	
FOURNISSEUR (ACTA INFORMATIQUE)	134 469		134 469

Tableau n° 9

FILIALES ET PARTICIPATIONS	% (arrondi)	VALEUR COMPTABLE DES TITRES	CAPITAUX PROPRES dont résultat	CAPITAUX PROPRES part Institut	RESULTAT AU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERC. CLOS
ABCIS	33%	15 000	38 659	12 886	1 453	31/12/2018
SARL SPEOC	81 %	4 665	418 618	338 871	25 469	31/12/2018
SCI MNE	54 %	248 244	436 361	236 944	-11	31/12/2017
GIE MNE-SERVICES	54 %	3 258	-17 870	-9 709	-24 022	31/12/2018*
SAS MNE SERVICES	55 %	22 000	40 000		Immatriculée fin 12/2018	
APIS-GENE	20 %	8 000	5 606 552	1 112 411	685 687	31/12/2018*
SARL ACTA INFORMATIQUE	14 %	35 686	575 445	78 836	-6 682	31/12/2018*
Ferme expérimentale de THORIGNE d'ANJOU	4%	8 600	341 423	14 226	415	31/12/2018
SAS TRINOTTIERES	7%	48 000	779 358	52 988	4 222	31/12/2018
SCI MRA	21 %	3 174	-7 232	-1 530	-17 985	31/12/2018

* comptes provisoires

Tableau n° 10

REPARTITION DU PERSONNEL									
Au 31/12/2018									
Catégorie	CDD			CDI			TOTAL CDD-CDI		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
E	0	0	0	1	1	2	1	1	2
A	0	1	1	2	27	29	2	28	30
T	2	3	5	18	9	27	20	12	32
I	4	18	22	95	102	197	99	120	219
Total	6	22	28	116	139	255	122	161	283

Rémunération et avantages en natures des 3 plus Hauts Cadres Dirigeants bénévoles et salariés et de l'Institut sur l'année 2018 : 13486 €

ENGAGEMENT HORS BILAN

Un nantissement des SICAV BNP pour un montant de 125 K€ en garantie d'une caution bancaire donnée par la BNP sur l'opération Egypte de 57 K€,

Le montant total de l'indemnité de retraite à couvrir au titre de 2018 est de 3,1M€, une partie de la provision retraite a été externalisée et placée au Crédit du nord depuis 2015 pour 1 056 869 €(position au 31/12/2018), le reste est comptabilisé pour 2 074 619 €,

DIVERS

Honoraires de CAC:	
- Mission légale	27 580,00 €
- Diligences directement liées	4 463,00 €

Listes des logiciels

AU BILAN*	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENT	VALEUR NETTE
Logimat: outil informatique de saisie en ferme et de suivi des CMAT (Contrôles Machine A Traire)	173 085	-130 218	42 867
Oviplan: un logiciel en ligne pour planifier son projet ovin	21 840	-21 840	0
GRASSMAN : Application android et IOS de valorisation des prairies	25 826	-1 251	24 575
CONSANG : API de calcul de la parenté	39 647	-18 298	21 349
DIAPASON : application de gestion des données des fermes des réseaux	16 182	-2 039	14 143
LOGICLEF : Application de vérifications de Compteurs à Lait Electronique (CLEF)	30 615	-11 356	19 259
TOTAL	307 195	-185 002	122 193

EN CHARGES (de l'exercice et exercices antérieurs)*

Couprod : calcul et diagnostic des couts de production en filières herbivores	98 128
Devenir Eleveur : site et plateforme web	16 135
Portail Eleveurs d'Avenir : site et plateforme web	11 563
API'BV : API de calcul de la production de viande brute bovin viande	31 531
BTE - GTE : logiciel d'appui technique à la filière caprine	3 998
Simulbox : logiciel qui permet de simuler des changements sur une exploitation de polyculture	54 047
Cap'2er: évaluation des performances environnementales, économique et sociales d'une	425 610
New Pal -consulter les index officiels des taureaux des races laitières, allaitantes et locales à	22 914
Cap'éco: calcul automatisé de la production et des coûts opérationnels	5 935
TOTAL	669 860

*Temps ingénieur IDELE non intégré