MICRO-PACKS

880 Avenue de Mimet
Campus Georges Charpak
13120 GARDANNE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- *Rapport de présentation*	1
- *Bilan actif-passif*	2 et 3
- *Compte de résultat*	4 et 5
- *Détail bilan*	6 à 8
- *Détail Compte de résultat*	9 à 11
- *Annexe*	12 à 19
- *Annexe à la liasse fiscale*	20 à 22

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

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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,	1 504 729 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	187 892 Euros
- Résultat net comptable,	94 967 Euros

Fait à AUBAGNE
Le 13/01/2019

MICHEL MALHERBE
EXPERT-COMPTABLE

CABINET BERNARD DESNAULT
& ASSOCIÉS
Centre de Vie Agora - Bât. B - ZI les Paluds
13400 AUBAGNE
Tél. 04 42 03 14 49 - Fax 04 42 03 14 43
SAS au Capital de 186 240 €
RCS GAP : 383 548 203 FR 66 383 548 203 00041
aubagne13@cabinetdesnault.fr

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	55 198	49 322	5 876		5 876	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	127 414	121 945	5 469	5 568	99-	1.78-
	Installations techniques Matériel et outillage	3 326 163	3 165 788	160 375	187 072	26 697-	14.27-
	Autres immobilisations corporelles	3 903	2 011	1 892	1 851	41	2.21
	Immobilisations en cours	411 385		411 385		411 385	
	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	3 924 063	3 339 066	584 998	194 492	390 506	200.78
	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	468		468		468	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	268 882	142 614	126 268	130 308	4 040-	3.10-
	Autres créances	219 028		219 028	131 699	87 329	66.31
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	564 662		564 662	320 775	243 888	76.03
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	9 305		9 305	4 874	4 431	90.91
	Total III	1 062 345	142 614	919 731	587 656	332 076	56.51
	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)	4 986 408	3 481 680	1 504 729	782 147	722 582	92.38

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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	473 927-	534 784-	60 857	11.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	94 967	60 857	34 110	56.05
	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	200 000	3 818	196 182	NS
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	778 469	487 320	291 149	59.75
	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)	439 494		439 494	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 418	232 070	18 652-	8.04-
	Dettes fiscales et sociales	44 448	62 758	18 310-	29.18-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 900		28 900	
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	726 260	294 828	431 432	146.33
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 504 729	782 147	722 582	92.38

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 726 260 294 828
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	187 892	139 920	47 972	34.29
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		12 661	12 661-	100.00-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 333	695	2 638	379.62
Collectes				
Cotisations	748 224	806 256	58 032-	7.20-
Autres produits	0	2	2-	86.17-
Total I	939 449	959 534	20 084-	2.09-
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	813 355	845 042	31 687-	3.75-
Impôts, taxes et versements assimilés	3 198	4 842	1 644-	33.96-
Salaires et traitements		12 538	12 538-	100.00-
Charges sociales		1 121	1 121-	100.00-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	48 649	24 161	24 488	101.35
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		26 549	26 549-	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	698	698-	99.94-
Total II	865 202	914 951	49 749-	5.44-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	74 247	44 582	29 665	66.54
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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	1 185	1 961	776-	39.58-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 185	1 961	776-	39.58-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	94		94	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	94		94	
2. Résultat financier (V-VI)	1 091	1 961	870-	44.38-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	75 338	46 543	28 794	61.87
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 812	3 970	11 842	298.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 818	7 725	3 908-	50.58-
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 248	3 248-	100.00-
Total VII	19 629	14 944	4 686	31.36
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		630	630-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		630	630-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 629	14 314	5 316	37.14
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	960 263	976 438	16 175-	1.66-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	865 296	915 581	50 285-	5.49-
Solde intermédiaire	94 967	60 857	34 110	56.05
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	94 967	60 857	34 110	56.05

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		5 876.00		5 876.00	
20511000	LOGICIELS NSUBV	11 577.10	4 077.10	7 500.00	183.95
20511200	LOGICIELS SUBV 2	43 620.70	43 620.70		
28051100	AMORT LOGICIELS NSUBV	5 701.10-	4 077.10-	1 624.00-	39.83-
28051120	AMORT LOGICIELS SUBV 2	43 620.70-	43 620.70-		
CONSTRUCTIONS		5 469.00	5 567.97	98.97-	1.78-
21410000	CONSTRUCT° /SOL D AUTRUI SUBV1	103 630.78	103 630.78		
21411000	CONSTRUCT° S/SOL D AUTRUI NSUB	23 783.66	18 781.66	5 002.00	26.63
28141000	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI SUBV 1	103 630.78-	99 707.47-	3 923.31-	3.93-
28141100	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI NON SU	18 314.66-	17 137.00-	1 177.66-	6.87-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		160 375.36	187 072.36	26 697.00-	14.27-
21511000	MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 1	1 500 558.61	1 500 558.61		
21511100	MATERIEL ET OUTILLAGE IND NSU	254 951.71	240 703.71	14 248.00	5.92
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	94 576.35-	53 631.35-	40 945.00-	76.35-
28151120	AMORT MAT & OUTILL SUBV 2	1 570 652.64-	1 570 652.64-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 892.28	1 851.28	41.00	2.21
21831100	MAT DE BUREAU & INFO NON SUBV	3 903.28	2 883.28	1 020.00	35.38
28183110	AMORT MAT BUR & INFORM N SUBV	2 011.00-	1 032.00-	979.00-	94.86-
IMMOBILISATIONS EN COURS		411 385.00		411 385.00	
23150100	IMMO EN COURS DATACOM	411 385.00		411 385.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		584 997.64	194 491.61	390 506.03	200.78
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		467.87		467.87	
40910000	AV ET ACPTES VERSES	467.87		467.87	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		126 267.96	130 307.96	4 040.00-	3.10-
41100000	USAGERS	90 906.92	99 870.47	8 963.55-	8.98-
41600000	USAGERS DOUTEUX 19,6%	131 236.79	131 236.79		
41620000	USAGERS DOUTEUX A 20%	43 460.83	45 147.81	1 686.98-	3.74-
41810000	USAGERS FACTURES A ETABLIR	3 277.20		3 277.20	
49100000	PROVISION CREANCES DTX 19.6%	109 729.75-	109 729.75-		
49102000	PROVISION CREANCES DTX 20%	32 884.03-	36 217.36-	3 333.33	9.20
AUTRES CREANCES		219 028.04	131 698.97	87 329.07	66.31
40980000	FRS AVOIRS A RECEVOIR		5 529.73	5 529.73-	100.00-
44112000	SUBV INVESTISSEMENT FEDER	140 000.00		140 000.00	
44400000	IMPOTS SUR BENEFICES A PAYER		878.00	878.00-	100.00-
44490000	ETAT CREANCE/REPORT EN ARRIERE	35 340.00	35 340.00		
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO		3 600.00	3 600.00-	100.00-
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	3 109.99	53 339.77	50 229.78-	94.17-
44569000	TVA DED S/ACQUISIT° INTRACOMM		2 966.54	2 966.54-	100.00-
44583000	REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	8 482.00	8 488.00	6.00-	0.07-
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	32 096.05	21 556.93	10 539.12	48.89
DISPONIBILITES		564 662.40	320 774.82	243 887.58	76.03
51210000	SOCIETE GENERALE	63 477.61	38 813.81	24 663.80	63.54
51220000	SOCIETE GENERALE SUR LIVRET	501 184.79	281 961.01	219 223.78	77.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 304.93	4 873.94	4 430.99	90.91
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 304.93	4 873.94	4 430.99	90.91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	919 731.20	587 655.69	332 075.51	56.51
TOTAL GENERAL	1 504 728.84	782 147.30	722 581.54	92.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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	473 926.62-	534 783.54-	60 856.92	11.38
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	473 926.62-	534 783.54-	60 856.92	11.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	94 967.02	60 856.92	34 110.10	56.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	200 000.00	3 817.55	196 182.45	NS
13140000 SUBV D'EQUIPEMENT 2007-2008	1 666 666.00	1 666 666.00		
13140300 SUBV D'INVEST 2018 FEDER	200 000.00		200 000.00	
13914000 SUBV D'INVEST 2007 VIREE AU R	1 666 666.00-	1 662 848.45-	3 817.55-	0.23-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	778 469.15	487 319.68	291 149.47	59.75
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	439 493.98		439 493.98	
16410000 CREDIT STE GENERALE 439 400€	439 400.00		439 400.00	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	93.98		93.98	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	213 418.01	232 069.52	18 651.51-	8.04-
40100000 FOURNISSEURS	20 841.67	90 675.28	69 833.61-	77.02-
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	192 576.34	141 394.24	51 182.10	36.20
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 447.70	62 758.10	18 310.40-	29.18-
43730000 RETRAITE MALAKOFF		762.00	762.00-	100.00-
43732000 PREVOYANCE		50.00	50.00-	100.00-
44174000 SUBV D'EXPLOITATION CR 13		13 135.00	13 135.00-	100.00-
44571000 TVA COLLECTEE A 19.6%	21 506.80	21 506.80		
44571200 TVA COLLECTEE A 20%	22 394.70	24 169.75	1 775.05-	7.34-
44579000 TVA COLL S/ACQUISIT° INTRACOMM		2 966.54	2 966.54-	100.00-
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	546.20		546.20	
44860000 ETAT AUTRES CH A PAYER		168.01	168.01-	100.00-
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	28 900.00		28 900.00	
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	28 900.00		28 900.00	
TOTAL DETTES	726 259.69	294 827.62	431 432.07	146.33
TOTAL GENERAL	1 504 728.84	782 147.30	722 581.54	92.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		187 891.61	139 919.76	47 971.85	34.29
70601010	PRESTATIONS DE SERVICES 20%	95 304.88	63 361.95	31 942.93	50.41
70601020	PRESTATIONS DE SERVICES TPE	47 033.00	45 900.00	1 133.00	2.47
70601030	PRESTATIONS DE SERVICES INTERN	45 553.73	30 657.81	14 895.92	48.59
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			12 661.11	12 661.11-	100.00-
74080000	AUTRES SUBV AIDES PME		1 327.78	1 327.78-	100.00-
74176000	SUB D'EXPLOITAT° F2I UIMM 20%		8 333.33	8 333.33-	100.00-
74176020	SUB D'EXPLOITAT° F2I UIMM NT		3 000.00	3 000.00-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		3 333.33	695.00	2 638.33	379.62
78174000	REP PROV CREANCES DOUTEUSES	3 333.33	695.00	2 638.33	379.62
COTISATIONS		748 224.18	806 255.93	58 031.75-	7.20-
75600001	COTISATIONS	526 600.00	806 255.93	279 655.93-	34.69-
75600002	COTISATIONS SUPPLEMENTAIRES	10 824.18		10 824.18	
75600003	COT ACADEMIQUES FIXES	26 000.00		26 000.00	
75600004	COT ACADEMIQUES VARIABLES	184 800.00		184 800.00	
AUTRES PRODUITS		0.26	1.88	1.62-	86.17-
75800000	PDTS DIV DE GESTION COURANTE	0.26	1.88	1.62-	86.17-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		939 449.38	959 533.68	20 084.30-	2.09-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		813 355.10	845 041.63	31 686.53-	3.75-
60613110	CONSOMMABLES POUR EQUIP	26 765.49	27 363.06	597.57-	2.18-
60613130	CONSOMMABLES SPECIFIQUES	33 733.76	20 256.83	13 476.93	66.53
60630000	F ENTRETIEN ET PETITS EQUIP	1 648.54	17 991.79	16 343.25-	90.84-
61351100	LOCATIONS MOBILIERES	680.00	620.00	60.00	9.68
61351200	LOCATION LIEN LOGICIEL QUADRA	300.00		300.00	
61410000	CHARGES LOCATIVES	240 061.00	275 400.00	35 339.00-	12.83-
61560100	MAINTENANCE PREVENTIVE	48 890.64	47 768.29	1 122.35	2.35
61560200	MAINTENANCE CURATIVE	27 818.10	29 865.62	2 047.52-	6.86-
61610000	ASSURANCES	2 918.12	2 596.13	321.99	12.40
61852000	FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	1 887.67		1 887.67	
62140100	PERSONNEL DETACHE INDUSTRIEL	355 734.25	357 443.51	1 709.26-	0.48-
62140200	PERSONNEL DETACHE ACADEMIQUE	43 766.15	43 765.85	0.30	0.00
62140300	PERSONNEL DETACHE STAGIAIRE	3 333.78	3 124.80	208.98	6.69
62260000	HONORAIRES	7 944.00	7 788.00	156.00	2.00
62260200	HONORAIRES SOCIAL		294.00	294.00-	100.00-
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES	2 000.00		2 000.00	
62262000	HONORAIRES CAC	3 010.00	3 082.20	72.20-	2.34-
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	208.05	219.18	11.13-	5.08-
62360000	PUBLICITE COMMUNICATION	1 308.35	1 614.68	306.33-	18.97-
62362000	COMMUNICATION SITE INTERNET	2 257.00		2 257.00	
62411000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 514.17	1 905.88	391.71-	20.55-
62421000	TRANSPORTS SUR VENTES	683.87	686.38	2.51-	0.37-
62511000	FRAIS DE DEPLACTS HOTELS REPAS	307.24		307.24	
62511100	FRAIS DE DEPLCT TRAIN AVION	1 002.17		1 002.17	
62512000	FRAIS DE DEPLCT PEAGES PARKING	255.10	26.03	229.07	880.02
62513000	FRAIS DE DEPLACEMENT IK	247.98	114.58	133.40	116.43
62570000	FRAIS DE RECEPTIONS	93.42	915.55	822.13-	89.80-
62610000	FRAIS DE POSTE	41.15	93.60	52.45-	56.04-
62750000	FRAIS BANCAIRES	445.10	43.00	402.10	935.12
62810000	COTISATIONS	4 500.00	2 062.67	2 437.33	118.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 197.92	4 842.23	1 644.31-	33.96-
63120000 TAXE APPRENTISSAGE		85.26	85.26-	100.00-
63330000 TAXE FORMATION PRO CONTINUE		68.96	68.96-	100.00-
63331000 FRAIS DE FORMATION	1 750.00	4 134.01	2 384.01-	57.67-
63511000 CET	1 061.00	554.00	507.00	91.52
63580000 AUTRES DROITS	386.92		386.92	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		12 538.47	12 538.47-	100.00-
64110000 SALAIRES BRUTS		12 538.47	12 538.47-	100.00-
CHARGES SOCIALES		1 120.64	1 120.64-	100.00-
64510000 COT URSSAF		501.05	501.05-	100.00-
64530000 COT RETRAITE		733.45	733.45-	100.00-
64532000 COT PREVOYANCE		127.90	127.90-	100.00-
64540000 COT POLE EMPLOI		524.24	524.24-	100.00-
64580000 AUTRES CH DE PERSONNEL		112.00	112.00-	100.00-
64590000 CICE		878.00-	878.00	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	48 648.97	24 161.00	24 487.97	101.35
68111000 DOT SUR IMMO INCORPO NSUBV	1 624.00		1 624.00	
68112000 DOT SUR IMMO CORPO SUBV 1	3 923.31	7 871.00	3 947.69-	50.15-
68112002 DOT SUR IMMO CORPO SUBV 2		3 248.00	3 248.00-	100.00-
68112100 DOT SUR IMMO CORPO NON SUBV	43 101.66	13 042.00	30 059.66	230.48
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		26 549.36	26 549.36-	100.00-
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES		26 549.36	26 549.36-	100.00-
AUTRES CHARGES	0.40	697.97	697.57-	99.94-
65440000 PERTE SUR CREANCES IRREC		696.00	696.00-	100.00-
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	0.40	1.97	1.57-	79.70-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	865 202.39	914 951.30	49 748.91-	5.44-
RESULTAT D'EXPLOITATION	74 246.99	44 582.38	29 664.61	66.54
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 184.79	1 961.01	776.22-	39.58-
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	1 184.79	1 961.01	776.22-	39.58-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 184.79	1 961.01	776.22-	39.58-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	93.98		93.98	
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	93.98		93.98	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	93.98		93.98	
RESULTAT FINANCIER	1 090.81	1 961.01	870.20-	44.38-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	75 337.80	46 543.39	28 794.41	61.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 811.67	3 970.14	11 841.53	298.26
77180000 AUTRES PDTS EXEPT DE GESTION	15 811.67		15 811.67	
77182000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNEL A 20%		3 970.14	3 970.14-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 817.55	7 725.39	3 907.84-	50.58-
77700000 QP DE SUBV 2007 VIREE AU R	3 817.55	7 725.39	3 907.84-	50.58-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		3 248.00	3 248.00-	100.00-
78725212 REP AMORT DEROG CORPO INVEST 2		3 248.00	3 248.00-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 629.22	14 943.53	4 685.69	31.36
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		630.00	630.00-	100.00-
67182000 AUTRES CH EXCEPT DE GEST° 20%		630.00	630.00-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		630.00	630.00-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 629.22	14 313.53	5 315.69	37.14
TOTAL PRODUITS	960 263.39	976 438.22	16 174.83-	1.66-
TOTAL DES CHARGES	865 296.37	915 581.30	50 284.93-	5.49-
SOLDE INTERMEDIAIRE	94 967.02	60 856.92	34 110.10	56.05
EXCEDENTS OU DEFICITS	94 967.02	60 856.92	34 110.10	56.05

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12
Informations générales complémentaires 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 13
Etat des amortissements 13
Tableau de variation des fonds associatifs 14
Etat des provisions 14
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Autres immobilisations incorporelles 15
Evaluation des immobilisations corporelles 15
Evaluation des amortissements 15
Dépréciation des créances 16
Produits à recevoir 16
Détail des produits à recevoir 16
Charges à payer 16
Détail des charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 17
Détail des charges constatées d'avance 18
Subventions d'équipement 18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 avait opté en 2013 pour le report en arrière du déficit de l'exercice sur le bénéfice de l'exercice 2012. Cette imputation appelée également "carry back" avait fait naître au profit de l'association une créance sur le Trésor d'un montant de 35 340 €. Cette créance était imputable sur l'impôt sur les sociétés ou à défaut remboursable au terme de 5 ans. N'ayant fait l'objet d'auc une imputation, une demande de remboursement de cette créance est donc en cours.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	47 698		7 500
Constructions sur sol d'autrui	122 412		5 002
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 311 915		14 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 883		1 020
Immobilisations corporelles en cours			411 385
TOTAL	3 437 211		431 655
TOTAL GENERAL	3 484 908		439 155

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			55 198	55 198
Constructions sur sol d'autrui			127 414	127 414
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 326 163	3 326 163
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 903	3 903
Immobilisations corporelles en cours			411 385	411 385
TOTAL			3 868 866	3 868 866
TOTAL GENERAL			3 924 063	3 924 063

L'installation et la facturation de la machine DATACOM pour un cout total de 440 365 € n'étaient pas finalisées au 31/12/2018. A ce titre, une immobilisation en cours a été comptabilisée à la cloture de l'exercice pour un montant d'encours facturé de 411 385 €.

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	1 624		49 322
Constructions sur sol d'autrui	116 844	5 101		121 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 124 843	40 945		3 165 788
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 032	979		2 011
TOTAL	3 242 719	47 025		3 289 744
TOTAL GENERAL	3 290 417	48 649		3 339 066

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 624				
Constructions sur sol d'autrui	5 101				
Instal.techniques matériel outillage indus.	40 945				
Matériel de bureau informatique mobilier	979				
TOTAL	47 025				
TOTAL GENERAL	48 649				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	534 784-		60 857	0	473 927-
RESULTAT DE L'EXERCICE	60 857	60 857-		94 967-	94 967
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 818		200 000	3 818	200 000
Provisions réglementées					
TOTAL I	487 320	60 857-	260 857	91 149-	778 469

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	145 947		3 333		142 614
TOTAL	145 947		3 333		142 614
TOTAL GENERAL	145 947		3 333		142 614
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 333		

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	174 698	174 698	
Autres créances clients	94 184	94 184	
Impôts sur les bénéfices	35 340	35 340	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 688	43 688	
Divers état et autres collectivités publiques	140 000	140 000	
Charges constatées d'avance	9 305	9 305	
TOTAL	497 215	497 215	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	94	94		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	439 400	145 823	293 577	
Fournisseurs et comptes rattachés	213 418	213 418		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 448	44 448		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 900	28 900		
TOTAL	726 260	432 683	293 577	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	439 400			

Un emprunt de 439 400 € sur 36 mois a été souscrit sur l'exercice pour l'acquisition de la machine DATACOM portée en immobilisation en cours au 31/12/2018. La première échéance de remboursement débutera le 11/01/2019.

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels non subventionnés cera visualisat°	7 500	25.00
Logiciels non subventionnés autres	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.

Evaluation des amortissements

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

Les immobilisations corporelles antérieures à 2010 ou postérieures à 2012 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 avait été comptabilisée en amortissements dérogatoires.

Catégorie	Mode	Durée
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	De 3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	De 3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	De 3 à 4 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	3 277
Autres créances	140 000
Total	143 277

Détail des produits à recevoir

	Montant
USAGERS FACTURES A ETABLIR	
- FAE ENSM-SE plaques verres	691
- FAE ENSM-SE plaques verres	540
- FAE GENESINK	2 046
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR	
- SOLDE SUR SUBVENTION FEDER	140 000
Total	143 277

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 576
Total	192 670

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	
- INTERETS SUR EMPRUNTS	94
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- FNP ST conso 2018	39 853
- FNP ST Q4 m securite	13 474
- FNP ST Q4 angeline	25 776
- FNP ST Q4 micro packaging	16 842
- FNP OPTIM mad 2018	5 390
- FNP ISEN YNCREA 2018 BUDGET	11 280
- FNP ISEN YNCREA 2018	23 550
- FNP ZEISS CARL	4 288
- FNP REXEL 071218	163
- FNP REXEL 291118	304
- FNP GEMALTO Q4 controleur	5 038
- FNP GEMALTO Q4 tech conf	4 042
- FNP GEMALTO Q4 tech conf	13 474
- FNP GEMALTO Q4 ing caract	25 190
- FNP PARTICIP COLLOQUE PHYSICS	500
- FNP ENMS-SE maintenance	3 414
Total	192 670

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 305
Total	9 305

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- COTISATIONS	512		
- ASSURANCES	725		
- ASSURANCES	1 068		
- ASSURANCES	6 700		
- ASSURANCES	299		
Total	9 305		

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.

Il en est de même du produit de la subvention de 200 000 euros octroyée en 2018 par le Feder. L'investissement financé ayant été mis en service sur l'exercice suivant, aucun produit de cette subvention n'est rapporté au résultat du présent exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

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.

Par ailleurs, la société Gemalto a concédé sur l'exercice, à titre gracieux, un four de recuit de type PC139 R2R à la plate-forme Micro-Packs. Ce four est estimé à un valeur de 15 000 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	439 400
Total	439 400

L'emprunt est garantit par un nantissement du materiel qui fait l'objet du financement ; à savoir la machine DATACOM.

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			9 304.93
31/12/2018 EX AFELIM FACT 0077-180715	512.33		
31/12/2018 EX GENERALI 1/11/18 AU 3111019	724.63		
31/12/2018 EX OPEN COURRIER 120918-110919	1 068.19		
31/12/2018 EX GENERALI RC INDU 171218-31121	6 700.40		
31/12/2018 EX GAN DU 01/01/19 AU 31/12/19	299.38		
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR			3 277.20
31/12/2018 EX FAE ENSM-SE plaques verres	691.20		
31/12/2018 EX FAE ENSM-SE plaques verres	540.00		
31/12/2018 EX FAE GENESINK	2 046.00		
44112000 SUBV INVESTISSEMENT FEDER			140 000.00
20/08/2018 SUB SUBV INVEST FEDER	200 000.00		
25/10/2018 SG PI1B PA001484PAIERIE REGIONAL		60 000.00	
COMPTES DE PASSIF			
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT			93.98
31/12/2018 EX Total I.C. au 31/12/2018		93.98	
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES			192 576.34
31/12/2018 EX FNP ZEISS CARL		4 287.60	
31/12/2018 EX FNP REXEL 071218		163.49	
31/12/2018 EX FNP REXEL 291118		304.38	
31/12/2018 EX FNP GEMALTO Q4 controleur		5 037.60	
31/12/2018 EX FNP GEMALTO Q4 tech conf		4 041.60	
31/12/2018 EX FNP GEMALTO Q4 tech conf		13 473.60	
31/12/2018 EX FNP GEMALTO Q4 ing caract		25 190.40	
31/12/2018 EX FNP ST conso 2018		39 852.91	
31/12/2018 EX FNP ST Q4 m securite		13 473.60	
31/12/2018 EX FNP ST Q4 angeline		25 776.00	
31/12/2018 EX FNP ST Q4 micro packaging		16 842.00	
31/12/2018 EX FNP OPTIM mad 2018		5 389.50	
31/12/2018 EX FNP ISEN YNCREA 2018 BUDGET		11 280.00	
31/12/2018 EX FNP ISEN YNCREA 2018		23 550.00	
31/12/2018 EX FNP PARTICIP COLLOQUE PHYSICS		500.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
31/12/2018 EX FNP ENMS-SE maintenance		3 413.66	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77180000 AUTRES PDTS EXEPT DE GESTION			15 811.67
01/01/2018 EX FNP KEDGE DE 07A09		1 607.67	
12/01/2018 AC AVOIR CIF N°143		1 069.00	
31/12/2018 OD SLDE SUBV CR 2009-12366		13 135.00	
77700000 QP DE SUBV 2007 VIREE AU R			3 817.55
31/12/2018 OD DOT QP 2018 SUBV INVEST 2007		3 817.55	