Association MICRO-PACKS

880 AVENUE DE MIMET
CAMPUS GEORGES CHARPAK
13120 GARDANNE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- *Rapport de présentation*	2
- *Compte de résultat*	3 et 4
- *Détail Compte de résultat*	5 à 7
- *Bilan actif-passif*	8 et 9
- *Détail bilan*	10 à 12
- *Annexe*	13 à 18
- *Annexe à la liasse fiscale*	19 et 20

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'association

Association MICRO-PACKS
880 AVENUE DE MIMET
CAMPUS GEORGES CHARPAK
13120 GARDANNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

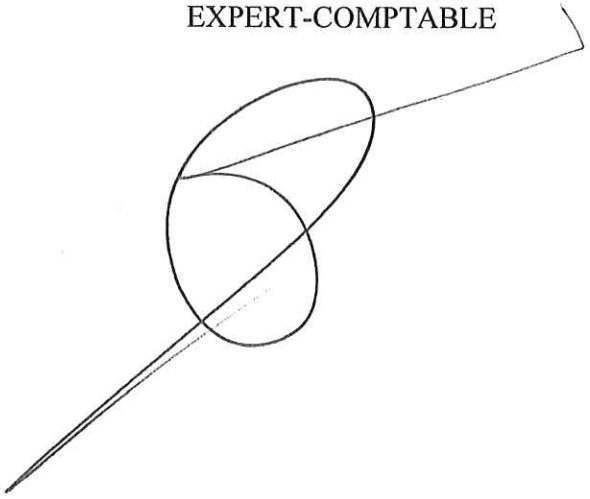
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	1 434 999 Euros
- Produits d'exploitation,	943 632 Euros
- Résultat net comptable,	69 312 Euros

Fait à AUBAGNE
Le 15/02/2020

MICHEL MALHERBE
EXPERT-COMPTABLE



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	155 122	187 892	32 769-	17.44-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	36 362	3 333	33 028	990.85
Collectes				
Cotisations	752 148	748 224	3 924	0.52
Autres produits		0	0-	100.00-
Total I	943 632	939 449	4 183	0.45
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	787 813	813 355	25 543-	3.14-
Impôts, taxes et versements assimilés	7 434	3 198	4 236	132.47
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	92 808	48 649	44 159	90.77
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	7 456		7 456	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		0	0-	100.00-
Total II	895 510	865 202	30 308	3.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	48 122	74 247	26 125-	35.19-
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	1 185-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		1 185	1 185-	100.00-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 621	94	1 527	NS
Différences négatives de change	768		768	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 389	94	2 295	NS
2. Résultat financier (V-VI)	2 389-	1 091	3 480-	319.01-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	45 733	75 338	29 605-	39.30-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 639	15 812	12 173-	76.99-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 940	3 818	16 123	422.33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	23 579	19 629	3 950	20.12
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	23 579	19 629	3 950	20.12
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	967 211	960 263	6 948	0.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	897 899	865 296	32 603	3.77
Solde intermédiaire	69 312	94 967	25 655-	27.01-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	69 312	94 967	25 655-	27.01-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		155 122.44	187 891.61	32 769.17-	17.44-
70601010	PRESTATIONS DE SERVICES 20%	50 025.89	95 304.88	45 278.99-	47.51-
70601020	PRESTATIONS DE SERVICES TPE	64 860.00	47 033.00	17 827.00	37.90
70601030	PRESTATIONS DE SERVICES INTERN	40 236.55	45 553.73	5 317.18-	11.67-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		36 361.53	3 333.33	33 028.20	990.85
78174000	REP PROV CREANCES DOUTEUSES	29 484.03	3 333.33	26 150.70	784.52
79101000	TRANSFERTS DE CH TAXABLES	6 877.50		6 877.50	
COTISATIONS		752 148.00	748 224.18	3 923.82	0.52
75600001	COTISATIONS	537 132.00	526 600.00	10 532.00	2.00
75600002	COTISATIONS SUPPLEMENTAIRES		10 824.18	10 824.18-	100.00-
75600003	COT ACADEMIQUES FIXES	26 520.00	26 000.00	520.00	2.00
75600004	COT ACADEMIQUES VARIABLES	188 496.00	184 800.00	3 696.00	2.00
AUTRES PRODUITS			0.26	0.26-	100.00-
75800000	PDTS DIV DE GESTION COURANTE		0.26	0.26-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		943 631.97	939 449.38	4 182.59	0.45
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		787 812.60	813 355.10	25 542.50-	3.14-
60613110	CONSOMMABLES POUR EQUIP	28 747.61	26 765.49	1 982.12	7.41
60613130	CONSOMMABLES SPECIFIQUES	24 538.50	33 733.76	9 195.26-	27.26-
60630000	F ENTRETIEN ET PETITS EQUIP	241.76	1 648.54	1 406.78-	85.33-
61351100	LOCATIONS MOBILIERES		680.00	680.00-	100.00-
61351200	LOCATION LIEN LOGICIEL QUADRA		300.00	300.00-	100.00-
61410000	CHARGES LOCATIVES	244 862.23	240 061.00	4 801.23	2.00
61560100	MAINTENANCE PREVENTIVE	49 505.21	48 890.64	614.57	1.26
61560200	MAINTENANCE CURATIVE	16 038.00	27 818.10	11 780.10-	42.35-
61610000	ASSURANCES	9 411.84	2 918.12	6 493.72	222.53
61852000	FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	1 508.33	1 887.67	379.34-	20.10-
62140100	PERSONNEL DETACHE INDUSTRIEL	350 607.24	355 734.25	5 127.01-	1.44-
62140200	PERSONNEL DETACHE ACADEMIQUE	36 211.48	43 766.15	7 554.67-	17.26-
62140300	PERSONNEL DETACHE STAGIAIRE		3 333.78	3 333.78-	100.00-
62260000	HONORAIRES	8 100.00	7 944.00	156.00	1.96
62260300	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	2 625.00		2 625.00	
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES		2 000.00	2 000.00-	100.00-
62262000	HONORAIRES CAC	3 100.00	3 010.00	90.00	2.99
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	214.71	208.05	6.66	3.20
62360000	PUBLICITE COMMUNICATION	935.00	1 308.35	373.35-	28.54-
62362000	COMMUNICATION SITE INTERNET	6 771.00	2 257.00	4 514.00	200.00
62411000	TRANSPORTS SUR ACHATS	667.59	1 514.17	846.58-	55.91-
62421000	TRANSPORTS SUR VENTES	248.27	683.87	435.60-	63.70-
62511000	FRAIS DE DEPLACTS HOTELS REPAS	396.74	307.24	89.50	29.13
62511100	FRAIS DE DEPLCT TRAIN AVION	129.91	1 002.17	872.26-	87.04-
62512000	FRAIS DE DEPLCT PEAGES PARKING	141.40	255.10	113.70-	44.57-
62513000	FRAIS DE DEPLACEMENT IK	504.28	247.98	256.30	103.36
62570000	FRAIS DE RECEPTIONS	791.99	93.42	698.57	747.77
62610000	FRAIS DE POSTE	100.51	41.15	59.36	144.25
62750000	FRAIS BANCAIRES	414.00	445.10	31.10-	6.99-
62810000	COTISATIONS	1 000.00	4 500.00	3 500.00-	77.78-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 434.20	3 197.92	4 236.28	132.47
63331000 FRAIS DE FORMATION	6 000.00	1 750.00	4 250.00	242.86
63511000 CET	1 049.00	1 061.00	12.00-	1.13-
63580000 AUTRES DROITS	385.20	386.92	1.72-	0.44-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	92 808.00	48 648.97	44 159.03	90.77
68111000 DOT SUR IMMO INCORPO NSUBV	1 875.00	1 624.00	251.00	15.46
68112000 DOT SUR IMMO CORPO SUBV 1		3 923.31	3 923.31-	100.00-
68112003 DOT SUR IMMO CORPO SUBV feder	43 809.00		43 809.00	
68112100 DOT SUR IMMO CORPO NON SUBV	47 124.00	43 101.66	4 022.34	9.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 455.50		7 455.50	
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	7 455.50		7 455.50	
AUTRES CHARGES		0.40	0.40-	100.00-
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE		0.40	0.40-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	895 510.30	865 202.39	30 307.91	3.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 121.67	74 246.99	26 125.32-	35.19-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 184.79	1 184.79-	100.00-
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS		1 184.79	1 184.79-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 184.79	1 184.79-	100.00-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 620.88	93.98	1 526.90	NS
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	1 620.88	93.98	1 526.90	NS
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	768.11		768.11	
66600000 PERTE DE CHANGE	768.11		768.11	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 388.99	93.98	2 295.01	NS
RESULTAT FINANCIER	2 388.99-	1 090.81	3 479.80-	319.01-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	45 732.68	75 337.80	29 605.12-	39.30-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 639.02	15 811.67	12 172.65-	76.99-
77180000 AUTRES PDTS EXEPT DE GESTION	3 639.02	15 811.67	12 172.65-	76.99-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	19 940.37	3 817.55	16 122.82	422.33
77700000 QP DE SUBV 2007 VIREE AU R		3 817.55	3 817.55-	100.00-
77714030 QP DE SUBV FEDER VIREE AU R	19 940.37		19 940.37	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 579.39	19 629.22	3 950.17	20.12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 579.39	19 629.22	3 950.17	20.12
TOTAL PRODUITS	967 211.36	960 263.39	6 947.97	0.72
TOTAL DES CHARGES	897 899.29	865 296.37	32 602.92	3.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
SOLDE INTERMEDIAIRE	69 312.07	94 967.02	25 654.95-	27.01-
EXCEDENTS OU DEFICITS	69 312.07	94 967.02	25 654.95-	27.01-

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	51 197	4 001	5 876	1 875-	31.91-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	127 414	122 668	4 746	5 469	723-	13.22-
	Installations techniques Matériel et outillage	3 772 603	3 254 985	517 619	160 375	357 244	222.75
	Autres immobilisations corporelles	3 903	3 024	879	1 892	1 013-	53.53-
	Immobilisations en cours	185 737		185 737	411 385	225 648-	54.85-
	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	4 144 856	3 431 874	712 982	584 998	127 985	21.88
	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	7 323		7 323	468	6 855	NS
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	201 728	120 585	81 142	126 268	45 126-	35.74-
	Autres créances	33 702		33 702	219 028	185 326-	84.61-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	590 195		590 195	564 662	25 533	4.52
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	9 654		9 654	9 305	349	3.75
	Total III	842 602	120 585	722 017	919 731	197 714-	21.50-
	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)	4 987 458	3 552 459	1 434 999	1 504 729	69 730-	4.63-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	378 960-	473 927-	94 967	20.04
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	69 312	94 967	25 655-	27.01-
	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	177 829	200 000	22 171-	11.09-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	825 611	778 469	47 141	6.06
	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)	293 653	439 494	145 841-	33.18-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 139	213 418	67 721	31.73
	Dettes fiscales et sociales	33 825	44 448	10 623-	23.90-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		28 900	28 900-	100.00-
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	608 616	726 260	117 643-	16.20-
	Ecarts de conversion passif **(V)**	772		772	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 434 999	1 504 729	69 730-	4.63-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 608 616 726 260

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		4 001.00	5 876.00	1 875.00-	31.91-
20511000	LOGICIELS NSUBV	11 577.10	11 577.10		
20511200	LOGICIELS SUBV 2	43 620.70	43 620.70		
28051100	AMORT LOGICIELS NSUBV	7 576.10-	5 701.10-	1 875.00-	32.89-
28051120	AMORT LOGICIELS SUBV 2	43 620.70-	43 620.70-		
CONSTRUCTIONS		4 746.00	5 469.00	723.00-	13.22-
21410000	CONSTRUCT° /SOL D AUTRUI SUBV1	103 630.78	103 630.78		
21411000	CONSTRUCT° S/SOL D AUTRUI NSUB	18 784.66	23 783.66	4 999.00-	21.02-
21411300	CONSTRUCT°S/SOL D'AUTRUI feder	4 999.00		4 999.00	
28141000	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI SUBV 1	103 630.78-	103 630.78-		
28141100	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI NON SU	18 784.66-	18 314.66-	470.00-	2.57-
28141130	AMORT CONSTR/SOL AUTRUI feder	253.00-		253.00-	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		517 618.88	160 375.36	357 243.52	222.75
21511000	MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 1	1 500 558.61	1 500 558.61		
21511100	MATERIEL ET OUTILLAGE IND NSU	260 313.71	254 951.71	5 362.00	2.10
21511200	MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 2	1 570 652.64	1 570 652.64		
21511300	MATERIEL & OUTILLAGE IND feder	441 078.52		441 078.52	
28151100	AMORT MATERIEL SUBV 1	1 500 558.61-	1 500 558.61-		
28151110	AMORT MATERIELS NON SUBV	139 300.35-	94 576.35-	44 724.00-	47.29-
28151120	AMORT MAT & OUTILL SUBV 2	1 570 652.64-	1 570 652.64-		
28151130	AMORT MATERIELS feder	44 473.00-		44 473.00-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		879.28	1 892.28	1 013.00-	53.53-
21831100	MAT DE BUREAU & INFO NON SUBV	3 903.28	3 903.28		
28183110	AMORT MAT BUR & INFORM N SUBV	3 024.00-	2 011.00-	1 013.00-	50.37-
IMMOBILISATIONS EN COURS		185 737.07	411 385.00	225 647.93-	54.85-
23150100	IMMO EN COURS DATACOM		411 385.00	411 385.00-	100.00-
23150200	IMMO EN COURS AERO R2R (IPCEI)	185 737.07		185 737.07	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		712 982.23	584 997.64	127 984.59	21.88
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		7 323.00	467.87	6 855.13	NS
40910000	AV ET ACPTES VERSES	7 323.00	467.87	6 855.13	NS
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		81 142.38	126 267.96	45 125.58-	35.74-
41100000	USAGERS	56 086.50	90 906.92	34 820.42-	38.30-
41600000	USAGERS DOUTEUX 19.6%	131 236.79	131 236.79		
41620000	USAGERS DOUTEUX A 20%	13 026.60	43 460.83	30 434.23-	70.03-
41810000	USAGERS FACTURES A ETABLIR	1 377.74	3 277.20	1 899.46-	57.96-
49100000	PROVISION CREANCES DTX 19.6%	109 729.75-	109 729.75-		
49102000	PROVISION CREANCES DTX 20%	10 855.50-	32 884.03-	22 028.53	66.99
AUTRES CREANCES		33 702.34	219 028.04	185 325.70-	84.61-
44112000	SUBV INVESTISSEMENT FEDER		140 000.00	140 000.00-	100.00-
44490000	ETAT CREANCE/REPORT EN ARRIERE		35 340.00	35 340.00-	100.00-
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO	0.10		0.10	
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	9 755.71	3 109.99	6 645.72	213.69
44569000	TVA DED S/ACQUISIT° INTRACOMM	1 071.76		1 071.76	
44583000	REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	932.00	8 482.00	7 550.00-	89.01-
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	21 942.77	32 096.05	10 153.28-	31.63-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES	590 195.20	564 662.40	25 532.80	4.52
51210000 SOCIETE GENERALE	40 195.20	63 477.61	23 282.41-	36.68-
51220000 SOCIETE GENERALE SUR LIVRET	550 000.00	501 184.79	48 815.21	9.74
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 653.91	9 304.93	348.98	3.75
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 653.91	9 304.93	348.98	3.75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	722 016.83	919 731.20	197 714.37-	21.50-
TOTAL GENERAL	1 434 999.06	1 504 728.84	69 729.78-	4.63-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	378 959.60-	473 926.62-	94 967.02	20.04
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	378 959.60-	473 926.62-	94 967.02	20.04
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	69 312.07	94 967.02	25 654.95-	27.01-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	177 829.32	200 000.00	22 170.68-	11.09-
13140000 SUBV D'EQUIPEMENT 2007-2008		1 666 666.00	1 666 666.00-	100.00-
13140300 SUBV D'INVEST 2018 FEDER	197 769.69	200 000.00	2 230.31-	1.12-
13914000 SUBV D'INVEST 2007 VIREE AU R		1 666 666.00-	1 666 666.00	100.00
13914030 SUBV D'INVEST FEDER VIREE AU R	19 940.37-		19 940.37-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	825 610.54	778 469.15	47 141.39	6.06
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	293 652.50	439 493.98	145 841.48-	33.18-
16410000 CREDIT STE GENERALE 439 400€	293 577.15	439 400.00	145 822.85-	33.19-
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	75.35	93.98	18.63-	19.82-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	281 138.67	213 418.01	67 720.66	31.73
40100000 FOURNISSEURS	149 482.03	20 841.67	128 640.36	617.23
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	131 656.64	192 576.34	60 919.70-	31.63-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	33 825.05	44 447.70	10 622.65-	23.90-
44571000 TVA COLLECTEE A 19.6%	21 506.80	21 506.80		
44571200 TVA COLLECTEE A 20%	11 016.87	22 394.70	11 377.83-	50.81-
44579000 TVA COLL S/ACQUISIT° INTRACOMM	1 071.76		1 071.76	
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	229.62	546.20	316.58-	57.96-
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		28 900.00	28 900.00-	100.00-
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		28 900.00	28 900.00-	100.00-
TOTAL DETTES	608 616.22	726 259.69	117 643.47-	16.20-
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	772.30		772.30	
47720000 DIFF CONV PASSIF (DIM DETTE)	772.30		772.30	
TOTAL GENERAL	1 434 999.06	1 504 728.84	69 729.78-	4.63-

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 13
Permanence ou changement de méthodes 13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 18

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	55 198		
Constructions sur sol d'autrui	127 414		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 737 548		35 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 903		
Immobilisations corporelles en cours			185 737
TOTAL	3 868 866		220 793
TOTAL GENERAL	3 924 063		220 793

	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			3 772 603	3 772 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 903	3 903
Immobilisations corporelles en cours			185 737	185 737
TOTAL			4 089 658	4 089 658
TOTAL GENERAL			4 144 856	4 144 856

L'installation et la facturation de la machine AERO R2R n'étant pas finalisées au 31/12/2019, une immobilisation en cours a été comptabilisée à la cloture de l'exercice pour un montant d'encours facturé de 185.737 €. A ce titre, une demande de subvention à REGION SUD dans le cadre du programme IPCEI est également en cours.

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	49 322	1 875		51 197
Constructions sur sol d'autrui	121 945	723		122 668
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 165 788	89 197		3 254 985
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 011	1 013		3 024
TOTAL	3 289 744	90 933		3 380 677
TOTAL GENERAL	3 339 066	92 808		3 431 874

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 875				
Constructions sur sol d'autrui	723				
Instal.techniques matériel outillage indus.	89 197				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 013				
TOTAL	90 933				
TOTAL GENERAL	92 808				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	473 927-		94 967	0	378 960-
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 967	94 967-		69 312	69 312-
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	200 000	2 230-		19 941	177 829
Provisions réglementées					
TOTAL I	778 469	97 197-	94 967	49 371	825 611-

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	142 614	7 455	29 484		120 585
TOTAL	142 614	7 455	29 484		120 585
TOTAL GENERAL	142 614	7 455	29 484		120 585
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 456	29 484		

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	144 263	144 263	
Autres créances clients	57 464	57 464	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 702	33 702	
Charges constatées d'avance	9 654	9 654	
TOTAL	245 084	245 084	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	75	75		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	293 577	146 466	147 111	
Fournisseurs et comptes rattachés	281 139	281 139		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 825	33 825		
TOTAL	608 616	461 505	147 111	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 823			

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, 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 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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 378
Total	1 378

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 657
Total	131 732

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 654
Total	9 654

Subventions d'équipement

La subvention d'investissements octroyée sur 2018 par le Feder pour un montant initial de 200.000 € a été réajustée au prorata du total des dépenses réalisées, soit après réajustement, un montant de 197.769.69 €.

Le produit de cette subvention est rapporté aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés ; soit un montant de 19.940.37 € au titre de l'exercice 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

- 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			9 653.91
31/12/2019 EX AFELIM FACT 0083_190706	512.33		
31/12/2019 EX OPEN ASS RENOUVEL120919-11092	1 068.19		
31/12/2019 EX GENERALI dirigea 011119-31102	759.66		
31/12/2019 EX GAN 01/01/2020 AU 31/12/2020	264.00		
31/12/2019 EX GENERALI 01/01/20 AU 31/12/20	7 049.73		
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR			1 377.74
31/12/2019 EX FAE CONSO 2019 EMSE	1 377.74		
COMPTES DE PASSIF			
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT			75.35
31/12/2019 OD Total I.C. au 31/12/2019		75.35	
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES			131 656.64
31/12/2019 EX FNP ST MICRO Q4		56 091.60	
31/12/2019 EX FNP DIGIT CONCEPT ACPTE		8 787.60	
31/12/2019 EX FNP ST CONSO 2019		29 446.20	
31/12/2019 EX FNP EMSE		5 605.67	
31/12/2019 EX FNP FARNELL		345.86	
31/12/2019 EX FNP OPTIM WAFER SVCE 2019		5 389.49	
31/12/2019 EX FNP YNCREA EX ISEN 2019		11 505.60	
31/12/2019 EX FNP YNCREA EX ISEN 2019		14 484.62	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77180000 AUTRES PDTS EXEPT DE GESTION			3 639.02
22/03/2019 SG REM CH rbt greffe s/doss Tags		3.76	
31/12/2019 OD TAGSYS INT 161116 AU 240518		1 887.53	
31/12/2019 OD TAGSYS INT 250518 AU 250419		739.68	
31/12/2019 OD TAGSYS ART 700		800.00	
31/12/2019 OD TAGSYS DEPENS		208.05	
77714030 QP DE SUBV FEDER VIREE AU R			19 940.37
31/12/2019 OD QP 2019 SUBV FEDER2019		19 940.37	