

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Monsieur Daniel CHARBONNEL et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 25 octobre 2012, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Association CAP SCIENCES** relatifs à l'exercice du **01/01/2016** au **31/12/2016**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 5 431 337 euros

Chiffre d'affaires : 1 574 581 euros

Résultat net comptable : 10 857 euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes .

Fait à Bordeaux
Le 04/04/2017

Signature

Isabelle ERRARD
Expert-comptable associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 759 392	3 559 886	1 199 506	1 178 912
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	192 148	177 970	14 178	31 095
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 227 792	2 380 314	847 478	858 343
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	129 870	123 374	6 496	4 667
	Autres immobilisations corporelles	2 342 388	1 704 761	637 627	549 878
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	45 671		45 671	184 006
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 062		3 062	2 762	
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 000		7 000	5 000	
TOTAL (I)	10 707 324	7 946 306	2 761 018	2 814 664	
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	27 618		27 618	18 696
	Avances et Acomptes versés sur commandes	303		303	7 854
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	252 729	41 763	210 966	323 155
	Autres créances	1 754 913		1 754 913	1 371 590
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				4 066	
DISPONIBILITES	568 453		568 453	935 802	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	108 067		108 067	67 806
	TOTAL (II)	2 712 082	41 763	2 670 319	2 728 970
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	13 419 406	7 988 068	5 431 337	5 543 633	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	808 108	632 648
	Résultat de l'exercice	10 857	175 461
	Total des fonds propres	818 965	808 108
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	116 081	116 081
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	3 055 381	3 144 446
Total des autres fonds associatifs	3 171 462	3 260 527	
Total des fonds associatifs	3 990 427	4 068 635	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges		141 058	
Total des provisions		141 058	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 231		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 770		
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 822	523 357	
Dettes fiscales et sociales	559 577	528 569	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	72	781	
Produits constatés d'avance	488 437	281 234	
Total des dettes	1 440 910	1 333 940	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	5 431 337	5 543 633	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 857,14	175 460,51	
(1) Dont à moins d'un an	1 380 140	1 333 940	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	20 231		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2016	31/12/2015	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	58 839	72 739	
	Prestations de services	1 515 741	1 604 218	
	Productions stockée			
	Production immobilisée	838 293	926 861	
	Subventions d'exploitation	2 205 529	2 584 371	
	Dons	600	400	
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	342	695	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	50 851	6 331	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	4 670 197	5 195 615	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	40 372	59 644
Variation de stock		(9 308)	(11 646)	
Autres achats et charges externes		2 114 898	2 452 841	
Impôts, taxes et versements assimilés		92 519	83 657	
Rémunération du personnel		1 642 963	1 656 199	
Charges sociales		701 320	716 907	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 165 842	1 319 166	
Dotations aux provisions		41 763		
Autres charges		9 434	625	
Total des charges d'exploitation		5 799 801	6 277 393	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(1 129 605)	(1 081 778)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 383	2 002	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	261	38	
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 122	1 964	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 128 483)	(1 079 814)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 339 467	1 478 164	
	Charges exceptionnelles	200 128	145 097	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 139 340	1 333 067	
	Impôts sur les sociétés		77 792	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		6 011 047	6 675 780	
TOTAL DES CHARGES		6 000 190	6 500 319	
EXCEDENT ou DEFICIT		10 857	175 461	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel bénévole			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2016** dont le total est de **5 431 337** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **10 857** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2016** au **31/12/2016**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le règlement de l'ANC n°2016-07 du 04/11/2016 modifiant le règlement n°2014-03 ;
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Faits caractéristiques de l'exercice

Cap Sciences a débuté sur l'année 2012 le programme Inmédiats (Innovation pour la médiation dans les Territoires) qui vise la diffusion à grande échelle par le numérique de la culture scientifique et technique. Au départ, le projet devait porter sur la période 2012/2015 mais il a été prolongé jusqu'à juillet 2016.

Le projet Inmédiats est porté par un consortium constitué de 6 centres de sciences en région dont Cap Sciences (Bordeaux Aquitaine) qui pilote le dispositif.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les subventions (équipement) propres à ce programme se sont élevées à 828 K€ sur 2016. En 2016, les frais engagés (en dehors des salaires chargés) sont inscrits en immobilisations via le compte de production immobilisée (idem N-1). Ils sont amortis sur 2 ans à l'achèvement de la phase.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place en en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 à 5 ans
- Constructions	10 à 20 ans
- Agencements & aménagements des constructions	2 à 10 ans
- Installations	2 à 5 ans
- Matériel et outillage	2 à 5 ans
- Installations générales	3 ans

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Mobilier de bureau et informatique

1 à 5 ans

Autres titres immobilisés

Les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Ils ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Valeurs mobilières de placement

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions

L'association reçoit trois types de subventions :

- des subventions de fonctionnement qui financent l'activité et l'association ;
- des subventions de fonctionnement pour des opérations spécifiques ;
- des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat en fonction de la durée de vie des immobilisations qu'elles financent. Les subventions reçues sont expliquées dans les notes ci-après.

Projet associatif

Le financement du projet associatif est réalisé grâce aux subventions et aux recettes propres de l'association. Les expositions réalisées les années précédentes ont permis à Cap Sciences de développer une activité d'expositions itinérantes.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements de retraite

Le montant des engagements de retraite s'élève à 251 531€ (brut +charges sociales) au 31/12/2016.

Il a été déterminé d'après les dispositions prévues par le code du travail et les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 65 ans ;
- taux d'actualisation : 2 % ;
- l'évolution future des salaires : progression 2% ;
- probabilité de présence dans l'entreprise : rotation lente.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas renseignée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

Autres informations

Cap Sciences avait obtenu en 2012 une subvention du FEDER de 450 K€ au titre du "Programme de diffusion de la culture scientifique et technique en Aquitaine 2012". Elle a perçu sur 2012 pour 282 K€ (acompte). En application de l'article 6 de la convention et étant donné le surcroît de recettes générées par l'exposition LASCAUX, Cap Sciences a dû reverser l'intégralité des subventions obtenues (acompte).

Nous avons donc enregistré en provision pour risques le reversement à hauteur de la subvention perçue. La demande de restitution a été notifiée en février 2015. Cap Sciences a obtenu un échéancier de paiement pour les 282 116.98 €

La moitié du montant avait été remboursé en mai 2015, soit 141 058 €. Le solde a été remboursé en avril 2016, par conséquent nous avons repris la provision au 31.12.2016.

CICE

Le CICE a été comptabilisé dans les charges de personnes conformément à la note d'information de l'ANC du 28/02/2013.

Le montant du CICE est de 91 094€ au 31/12/2016. L'utilisation du CICE est conforme à l'art. 244 quarter du CGI.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	632 648	175 461		808 108
Résultat de l'exercice	175 461	10 857	175 461	10 857
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	116 081			116 081
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 144 446	1 539 463	1 628 528	3 055 381
Provisions réglementées				
TOTAL	4 068 635	1 725 780	1 803 988	3 990 427

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	4 106 690		851 933	7 083		4 951 541
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 106 690		851 933	7 083		4 951 541
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	2 674 222		126			2 674 349
instal. agencet aménagement	520 840		139 747		107 144	553 443
Instal technique, matériel outillage industriels	127 142		19 796		17 068	129 870
Instal., agencement, aménagement divers	1 831 148		219 173	24 862	212 215	1 813 244
Matériel de transport	69 513				694	68 819
Matériel de bureau, informatique et mobilier	402 460		94 162	35 706	591	460 325
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	184 006		45 671	184 006		45 671
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 809 330		518 676	244 573	337 712	5 745 721
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 762		300			3 062
Prêts et autres immobilisations financières	5 000		2 000			7 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 762		2 300			10 062
TOTAL	9 923 783		1 372 909	251 656	337 712	10 707 324

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	2 896 683	841 174	3 737 857
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 896 683	841 174	3 737 857

CORPORELLES				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui	1 865 472	134 206	1 999 678
	instal. agencement aménagement	471 247	16 533	380 636
	Instal technique, matériel outillage industriels	122 475	17 968	123 374
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 363 656	121 917	1 282 265
	Matériel de transport	40 105	5 972	45 383
	Matériel de bureau, mobilier	349 481	28 073	377 113
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations grevées de droits			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 212 436	324 668	4 208 449

TOTAL	7 109 119	1 165 842	328 655	7 946 306
--------------	------------------	------------------	----------------	------------------

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chgs sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	141 058		141 058		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		141 058		141 058	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	8 056	41 763	8 056	41 763
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 056	41 763	8 056	41 763
TOTAL GENERAL		149 113	41 763	149 113	41 763

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		41 763	8 056	141 058	
--	--	--------	-------	---------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--	--	--	--	--	--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 000		7 000
	Clients douteux ou litigieux	41 763	41 763	
	Autres créances clients	210 966	210 966	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	853	853	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27	27	
	Impôts sur les bénéfices	91 094	91 094	
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 728	24 728	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 615 242	1 615 242	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	22 968	22 968	
	Charges constatées d'avance	108 067	108 067	
TOTAL DES CREANCES	2 122 708	2 115 708	7 000	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	20 231	20 231		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	311 822	311 822		
	Personnel et comptes rattachés	165 336	165 336		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232 471	232 471		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 229	79 229		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	82 541	82 541		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	72	72		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	488 437	488 437			
TOTAL DES DETTES	1 380 140	1 380 140			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		359 999
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	81 455	81 455
Dettes fiscales et sociales		278 472
<i>PERS. CHARG. A PAY. & PROD. A</i>	17 361	
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	136 986	
<i>DETT. PROV. PART. SAL. AUX RES</i>	8 364	
<i>ORG. SOC. CHARG. A PAY. & PROD</i>	155	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	64 470	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	9 852	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	1 715	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	10 650	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	21 688	
<i>EFFORT CONSTRUCTION</i>	7 231	
Autres dettes		72
<i>RABAIS REMISES RIST. A ACCORDE</i>	72	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		1 732 180
Autres créances clients		96 756
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>96 756</i>	
Autres créances		1 635 424
<i>RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTE</i>	<i>890</i>	
<i>GRATIFICATIONS A PAYER</i>	<i>68</i>	
<i>SUBV D'INVESTISSEMENT</i>	<i>38 040</i>	
<i>SUBV INVESTISSEMENT EUROPE</i>	<i>90 000</i>	
<i>SUBV INVESTISSEMENT IMMEDIATS</i>	<i>125 061</i>	
<i>SUBV D'EXPLOITATION FONCTION</i>	<i>384 362</i>	
<i>SUBV ANIM ET EXPERTISE</i>	<i>121 061</i>	
<i>SUBV FETE DE LA SCIENCE</i>	<i>4 000</i>	
<i>SUBV EUROPE EXO TVA</i>	<i>705 090</i>	
<i>SUBV CAP ARCHEO</i>	<i>4 000</i>	
<i>SUBV COTE SCIENCES FLOIRAC</i>	<i>19 903</i>	
<i>SUBV SPECIFIQUE EXCEPTIONNELLE</i>	<i>95 727</i>	
<i>SUBV COTE SCIENCES AIR ET ESPA</i>	<i>28 000</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>19 223</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			108 067
ASSURANCES		23 301	
EXPOSITIONS		56 584	
AUTRES		28 182	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			108 067

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			488 437
PCA SUBVENTIONS		455 997	
PCA AUTRES PRODUITS		32 440	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			488 437

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2016

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REGUL SUBVENTION ANTERIEURE		36 216
DIVERS	171	1 143
PCEAC		150
QP SUBVENTION INVEST		1 160 901
REPRISE PROVISION FEDER		141 058
PENALITES/MAJORATIONS	2 577	
REMBOURSEMENT FEDER	141 058	
VNCEAC	9 057	
RAPPEL TAXE/SALAIRES 2013 à 2015	40 057	
EFFORT CONSTRUCTION 2015	7 208	
Totalisation	200 128	1 339 467