



Expertise
& Conseil

Fondation FONDATION ALLIANCE BIOSECURE
17 rue Fondary
75015 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012



Expertise
& Conseil

Fondation FONDATION ALLIANCE BIOSECURE
17 rue Fondary

75015 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de variation des fonds associatifs</i>	<i>20</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>21</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 044	2 044		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	62 319	61 759	560	11 517
	Autres immobilisations corporelles	12 941	11 602	1 339	1 970
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 229		3 229	3 229	
TOTAL (I)	80 533	75 405	5 128	16 717	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	440		440	4 500
	Autres créances	695		695	300 000
Valeurs mobilières de placement				1 848 536	
Disponibilités	1 547 637		1 547 637	98 448	
Charges constatées d'avance	1 167		1 167	1 074	
TOTAL (II)	1 549 940		1 549 940	2 252 558	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	1 630 473	75 405	1 555 068	2 269 275	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

3 229

(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

31/12/2012

31/12/2011

		31/12/2012	31/12/2011
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>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	648 740	318 036
	Résultat de l'exercice	(443 574)	330 704
	Total des fonds propres	205 166	648 740
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 000 000	1 000 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	1 000 000	1 000 000	
Total des fonds associatifs	1 205 166	1 648 740	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
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)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 477	22 487	
Dettes fiscales et sociales	20 375	34 265	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	309 050	563 783	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	349 902	620 535	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 555 068	2 269 275	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(443 574,47)	330 704,14	
(1) Dont à moins d'un an	349 902	620 535	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		300 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9 001	9 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		613
Autres produits		358 755	
Total des produits d'exploitation	9 001	668 368	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	40 960	62 177
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 182	6 337
	Rémunération du personnel	78 701	103 087
	Charges sociales	33 547	44 398
	Subventions accordées par l'association	326 500	154 400
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 589	13 974
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	10 500	3 000
Total des charges d'exploitation	503 980	387 374	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(494 979)	280 995
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	60 726	50 044
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		334
2 - RESULTAT FINANCIER		60 726	49 710
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(434 252)	330 704
Charges financières	Produits exceptionnels	15 400	
	Charges exceptionnelles	24 722	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(9 322)	
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		85 127	718 412
TOTAL DES CHARGES		528 702	387 708
EXCEDENT ou DEFICIT		(443 574)	330 704
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			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	5 128	<i>0,33</i>	16 717	<i>0,74</i>	(11 589)	<i>-69,33</i>
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS, DROITS SIMILAIRES	2 044	<i>0,13</i>	2 044	<i>0,09</i>		
AMORT. CONCESSIONS DTS SIMIL.	(2 044)	<i>-0,13</i>	(2 044)	<i>-0,09</i>		
Installations techniques, matériel et outillage	560	<i>0,04</i>	11 517	<i>0,51</i>	(10 958)	<i>-95,14</i>
INSTALL. COMPLEXES SPECIALISEES	5 939	<i>0,38</i>	5 939	<i>0,26</i>		
MATERIELS ET OUTIL. MEDICAUX	56 380	<i>3,63</i>	56 380	<i>2,48</i>		
AMORT. INSTALL. COMPLEXES SPEC	(5 794)	<i>-0,37</i>	(4 606)	<i>-0,20</i>	(1 188)	<i>-25,79</i>
AMORT. MAT. OUT. MED.	(55 965)	<i>-3,60</i>	(46 195)	<i>-2,04</i>	(9 770)	<i>-21,15</i>
Autres immobilisations corporelles	1 339	<i>0,09</i>	1 970	<i>0,09</i>	(631)	<i>-32,04</i>
MATERIELS DE BUREAU ET INFO.	10 289	<i>0,66</i>	10 289	<i>0,45</i>		
MOBILIER	2 652	<i>0,17</i>	2 652	<i>0,12</i>		
AMORT. MAT. BUR. ET INFO.	(10 175)	<i>-0,65</i>	(9 875)	<i>-0,44</i>	(300)	<i>-3,03</i>
AMORT. MOBILIER	(1 427)	<i>-0,09</i>	(1 096)	<i>-0,05</i>	(332)	<i>-30,25</i>
Autres immobilisations financières	3 229	<i>0,21</i>	3 229	<i>0,14</i>		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 229	<i>0,21</i>	3 229	<i>0,14</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 549 940	<i>99,67</i>	2 252 558	<i>99,26</i>	(702 618)	<i>-31,19</i>
Créances usagers et comptes rattachés	440	<i>0,03</i>	4 500	<i>0,20</i>	(4 060)	<i>-90,21</i>
Collectif clients débiteurs	440	<i>0,03</i>	4 500	<i>0,20</i>	(4 060)	<i>-90,21</i>
Autres créances	695	<i>0,04</i>	300 000	<i>13,22</i>	(299 305)	<i>-99,77</i>
ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	695	<i>0,04</i>			695	
DEBITEURS / CREDITEURS DIVERS			300 000	<i>13,22</i>	(300 000)	<i>-100,00</i>
Valeurs mobilières de placement			1 848 536	<i>81,46</i>	(1 848 536)	<i>-100,00</i>
COMPTES A TERME			1 750 000	<i>77,12</i>	(1 750 000)	<i>-100,00</i>
INTERETS COURUS / BMTN - CAT			98 536	<i>4,34</i>	(98 536)	<i>-100,00</i>
Disponibilités	1 547 637	<i>99,52</i>	98 448	<i>4,34</i>	1 449 189	<i>N/S</i>
SOCIETE GENERALE	3 512	<i>0,23</i>	76 401	<i>3,37</i>	(72 888)	<i>-95,40</i>
SG - COMPTE SUR LIVRET	1 529 535	<i>98,36</i>	22 048	<i>0,97</i>	1 507 488	<i>N/S</i>
INTERETS COURUS A RECEVOIR	14 590	<i>0,94</i>			14 590	
Charges constatées d'avance	1 167	<i>0,08</i>	1 074	<i>0,05</i>	93	<i>8,64</i>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 167	<i>0,08</i>	1 074	<i>0,05</i>	93	<i>8,64</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	1 555 068	<i>100,00</i>	2 269 275	<i>100,00</i>	(714 207)	<i>-31,47</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	1 205 166	77,50	1 648 740	72,65	(443 574)	-26,90
Total des fonds propres	205 166	13,19	648 740	28,59	(443 574)	-68,37
Fonds associatif sans droit de reprise						
AUTRES FDS - DOT° CONS.	2 238 000	143,92	2 238 000	98,62		
AUTRES FDS - DOT° CONS. / RES.	(2 238 000)	-143,9	(2 238 000)	-98,62		
Report à nouveau	648 740	41,72	318 036	14,01	330 704	103,98
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	648 740	41,72	318 036	14,01	330 704	103,98
PERTE DE L'EXERCICE						
Résultat	(443 574)	-28,52	330 704	14,57	(774 279)	-234,13
Total des autres fonds associatifs	1 000 000	64,31	1 000 000	44,07		
Fonds associatif avec droit - Apports	1 000 000	64,31	1 000 000	44,07		
FONDS PROPRES AVEC DROITS DE R	1 000 000	64,31	1 000 000	44,07		
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	349 902	22,50	620 535	27,35	(270 633)	-43,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 477	1,32	22 487	0,99	(2 010)	-8,94
Collectif fournisseurs créditeurs	1 890	0,12	2 733	0,12	(844)	-30,87
Fournisseurs factures non parv	18 587	1,20	19 754	0,87	(1 166)	-5,90
Dettes fiscales et sociales	20 375	1,31	34 265	1,51	(13 890)	-40,54
NDF VDB	66		101		(35)	-34,67
NDF MLH			16		(16)	-100,00
PERSONNEL, PRIMES A PAYER			2 400	0,11	(2 400)	-100,00
PROV. CP	5 474	0,35	8 175	0,36	(2 700)	-33,03
URSSAF	7 960	0,51	11 915	0,53	(3 955)	-33,19
MORNAY RETRAITE	2 922	0,19	3 885	0,17	(963)	-24,79
SWISS LIFE PREVOYANCE	625	0,04	967	0,04	(343)	-35,41
CS / PRIMES A PAYER			1 055	0,05	(1 055)	-100,00
CS / PROV. CP	2 316	0,15	3 787	0,17	(1 471)	-38,84
PROV CF / CP	557	0,04	1 060	0,05	(503)	-47,46
ETAT, CHARGES A PAYER	455	0,03	601	0,03	(145)	-24,19
ETAT TAXES SUR LES SALAIRES			304	0,01	(304)	-100,00
Autres dettes	309 050	19,87	563 783	24,84	(254 733)	-45,18
SUBVENTIONS 2008 A PAYER	9 375	0,60	45 625	2,01	(36 250)	-79,45
SUBVENTIONS 2009 A PAYER			149 008	6,57	(149 008)	-100,00
SUBVENTIONS 2010 A PAYER	59 775	3,84	239 050	10,53	(179 275)	-74,99
SUBVENTIONS 2011 A PAYER	76 650	4,93	130 100	5,73	(53 450)	-41,08
SUBVENTIONS 2012 A PAYER	163 250	10,50			163 250	
Total du passif	1 555 068	100,00	2 269 275	100,00	(714 207)	-31,47

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	9 001	<i>100,00</i>	668 368	<i>100,00</i>	(659 367)	<i>-98,65</i>
Subventions d'exploitation			300 000	<i>44,89</i>	(300 000)	<i>-100,00</i>
741880 AUTRES SUBVENTIONS EXPLOIT.			300 000	<i>44,89</i>	(300 000)	<i>-100,00</i>
Autres produits de gestion courante	9 001	<i>100,00</i>	9 000	<i>1,35</i>	1	<i>0,01</i>
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	9 001	<i>100,00</i>	9 000	<i>1,35</i>	1	<i>0,01</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d			613	<i>0,09</i>	(613)	<i>-100,00</i>
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			613	<i>0,09</i>	(613)	<i>-100,00</i>
Autres produits			358 755	<i>53,68</i>	(358 755)	<i>-100,00</i>
757000 QP DOT° CONSOMPT. VIREE AU RES			358 755	<i>53,68</i>	(358 755)	<i>-100,00</i>
Total des charges de fonctionnement	503 980	<i>N/S</i>	387 374	<i>57,96</i>	116 606	<i>30,10</i>
Autres achats et charges externes	40 960	<i>455,06</i>	62 177	<i>9,30</i>	(21 217)	<i>-34,12</i>
606410 FOURNITURES DE BUREAU	1 308	<i>14,53</i>	1 761	<i>0,26</i>	(453)	<i>-25,72</i>
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 917	<i>154,61</i>	11 354	<i>1,70</i>	2 563	<i>22,57</i>
613300 DROP BOX	38	<i>0,42</i>			38	
614000 CHARGES LOCATIVES			1 110	<i>0,17</i>	(1 110)	<i>-100,00</i>
615000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 363	<i>15,15</i>			1 363	
616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 327	<i>14,75</i>	1 255	<i>0,19</i>	72	<i>5,75</i>
616200 ASSURANCE BRIS DE MACHINES	1 801	<i>20,01</i>	1 682	<i>0,25</i>	119	<i>7,06</i>
616500 ASSURANCES RC	1 315	<i>14,61</i>	1 258	<i>0,19</i>	57	<i>4,49</i>
618200 DOCUMENTATION			39	<i>0,01</i>	(39)	<i>-100,00</i>
618500 FRAIS SEMINAIRES			10 758	<i>1,61</i>	(10 758)	<i>-100,00</i>
618600 FRAIS DE FORMATION EXTERNES	61	<i>0,68</i>			61	
622610 HONORAIRES AVOCATS	1 903	<i>21,14</i>			1 903	
622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 417	<i>71,29</i>	6 512	<i>0,97</i>	(96)	<i>-1,47</i>
622630 HONORAIRES CAC	7 512	<i>83,46</i>	5 004	<i>0,75</i>	2 508	<i>50,12</i>
622800 AUTRES HONORAIRES			15 112	<i>2,26</i>	(15 112)	<i>-100,00</i>
623400 CADEAUX			100	<i>0,01</i>	(100)	<i>-100,00</i>
623600 BROCHURES DEPLIANTS	807	<i>8,97</i>	935	<i>0,14</i>	(128)	<i>-13,71</i>
623800 COTISATIONS	730	<i>8,11</i>	810	<i>0,12</i>	(80)	<i>-9,88</i>
625110 FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	33	<i>0,37</i>	196	<i>0,03</i>	(163)	<i>-83,16</i>
625120 FRAIS DEPLACEMENTS NON SAL			508	<i>0,08</i>	(508)	<i>-100,00</i>
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT			718	<i>0,11</i>	(718)	<i>-100,00</i>
625600 MISSIONS RECEPTIONS			735	<i>0,11</i>	(735)	<i>-100,00</i>
625730 RECEPTIONS	189	<i>2,10</i>	446	<i>0,07</i>	(257)	<i>-57,62</i>
626300 AFFRANCHISSEMENTS	263	<i>2,92</i>	222	<i>0,03</i>	41	<i>18,39</i>
626500 TELEPHONE PORTABLE	370	<i>4,11</i>	837	<i>0,13</i>	(467)	<i>-55,78</i>
626600 INTERNET / TELEPHONE FIXE	799	<i>8,87</i>			799	
627800 FRAIS BANCAIRES	807	<i>8,97</i>	826	<i>0,12</i>	(19)	<i>-2,25</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	2 182	<i>24,24</i>	6 337	<i>0,95</i>	(4 155)	<i>-65,56</i>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	2 230	<i>24,78</i>	5 556	<i>0,83</i>	(3 326)	<i>-59,86</i>
631800 CF / CP	(503)	<i>-5,59</i>	180	<i>0,03</i>	(683)	<i>-379,02</i>
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	455	<i>5,06</i>	601	<i>0,09</i>	(145)	<i>-24,19</i>
Rémunération du personnel	78 701	<i>874,36</i>	103 087	<i>15,42</i>	(24 386)	<i>-23,66</i>
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	83 782	<i>930,81</i>	109 194	<i>16,34</i>	(25 412)	<i>-23,27</i>
641115 PRIMES	(2 400)	<i>-26,66</i>	(6 296)	<i>-0,94</i>	3 896	<i>61,88</i>
641170 FRAIS DE TRANSPORTS	20	<i>0,22</i>	140	<i>0,02</i>	(121)	<i>-86,10</i>
641200 CONGES PAYES	(2 700)	<i>-30,00</i>	49	<i>0,01</i>	(2 749)	<i>N/S</i>
Charges sociales	33 547	<i>372,71</i>	44 398	<i>6,64</i>	(10 851)	<i>-24,44</i>
645100 URSSAF	25 105	<i>278,91</i>	33 733	<i>5,05</i>	(8 628)	<i>-25,58</i>
645200 MUTUELLES	2 157	<i>23,96</i>	2 397	<i>0,36</i>	(240)	<i>-10,02</i>
645310 RETRAITE ET PREVOYANCE	8 453	<i>93,92</i>	10 442	<i>1,56</i>	(1 989)	<i>-19,05</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
		31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
645800	CS / CP ET PRIMES	(2 525)	-28,06	(2 520)	-0,38	(5)	-0,20
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	357	3,97	346	0,05	11	3,23
Subventions accordées par l'association		326 500	<i>N/S</i>	154 400	<i>23,10</i>	172 100	<i>111,46</i>
657211	FINANCEMENT AAP 2011			154 400	<i>23,10</i>	(154 400)	-100,00
657212	FINANCEMENT AAP 2012	326 500	<i>N/S</i>			326 500	
Dotation aux amortissements		11 589	<i>128,75</i>	13 974	<i>2,09</i>	(2 385)	<i>-17,07</i>
681120	DAP / IMMOS CORPORELLES	11 589	<i>128,75</i>	13 974	<i>2,09</i>	(2 385)	-17,07
Autres charges		10 500	<i>116,66</i>	3 000	<i>0,45</i>	7 500	<i>250,01</i>
653100	INDEMNITES CONSEIL SCIENTIFIQU	10 500	<i>116,65</i>	3 000	<i>0,45</i>	7 500	<i>250,00</i>
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION						
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(494 979)	<i>N/S</i>	280 995	<i>42,04</i>	(775 973)	<i>-276,15</i>
RESULTAT FINANCIER		60 726	<i>674,67</i>	49 710	<i>7,44</i>	11 017	<i>22,16</i>
Intérêts et produits financiers		60 726	<i>674,67</i>	50 044	<i>7,49</i>	10 682	<i>21,35</i>
764000	REVENUS DES VMP	60 726	<i>674,66</i>	50 041	<i>7,49</i>	10 685	<i>21,35</i>
766000	GAINS DE CHANGE	1	<i>0,01</i>	3		(2)	-74,74
Intérêts et charges financières				334	<i>0,05</i>	(334)	<i>-100,00</i>
666000	ECART DE CHANGE			334	<i>0,05</i>	(334)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(434 252)	<i>N/S</i>	330 704	<i>49,48</i>	(764 956)	<i>-231,31</i>
Produits exceptionnels		15 400	<i>171,09</i>			15 400	
772000	PRODUITS EXCEPT. / EX. ANT.	15 400	<i>171,09</i>			15 400	
Charges exceptionnelles		24 722	<i>274,66</i>			24 722	
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	24 722	<i>274,66</i>			24 722	
Résultat exceptionnel		(9 322)	<i>-103,5</i>			(9 322)	
TOTAL DES PRODUITS		85 127	<i>945,76</i>	718 412	<i>107,49</i>	(633 285)	<i>-88,15</i>
TOTAL DES CHARGES		528 702	<i>N/S</i>	387 708	<i>58,01</i>	140 994	<i>36,37</i>
Résultat		(443 574)	<i>N/S</i>	330 704	<i>49,48</i>	(774 279)	<i>-234,13</i>
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 555 068** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **85 127** euros et un total **charges** de **528 702** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-443 574** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les états financiers respectent les dispositions générales relatives aux :

- Plan Comptable Général 1999
- Règlements comptables :
 - 2006-06 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

La Fondation de recherche Alliance Biosecure a été reconnue comme établissement d'utilité publique par Décret du Ministère de l'Intérieur et de l'Aménagement du Territoire du 6 décembre 2006.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits marquants et évènements postérieurs :

Tout au long de l'exercice, les modalités de poursuite des activités de notre Fondation, au-delà de de sa "fin de vie statutaire", ont fait l'objet de débats internes, ayant abouti à la décision de mise sous égide de la Fondation pour la Recherche Médicale (F.R.M.), officialisée par le Conseil d'Administration du 15 Janvier 2013.

Préalablement, la F.R.M. a fait avaliser le projet par son conseil de surveillance du 12 décembre 2012 et négocié une convention, revue par le Ministère de l'Intérieur.

Cette convention de création d'une fondation sous égide dispose principalement que l'activité de financement des projets de recherche sur le prion sera maintenue. La F.R.M. ne reprend aucun passif, à l'exception du reliquat de financement des projets des appels à projets antérieurs.

Aussi, la Fondation a voté un budget 2013 permettant d'assumer son coût de fonctionnement et son passif (notamment social), dans l'attente de la décision du Conseil d'Etat. L'exécution du budget 2013 prévoit un transfert d'actif de 1,018 Millions d'euros à la F.R.M., notre Fondation respectant ainsi l'article 10 de ses statuts.

Le Conseil d'administration a mandaté notre Président pour mettre en oeuvre la dissolution de notre Fondation et organiser le transfert d'actif à la Fondation de la Recherche Médicale, qui interviendra à l'issue du processus de dissolution régissant les entités reconnues d'utilité publique.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- | | |
|---------------------------------|-------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Matériel et outillage médical | 5 ans |
| • Matériel de bureau | 3 ans |
| • Mobilier de bureau | 8 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la Fondation n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas un caractère significatif
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, la Fondation a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées :

- pour les SICAV à leur coût d'achat, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est comparée au coût d'entrée. Les moins values latentes font l'objet de provision pour dépréciation. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée selon la méthode FIFO (premier entré - premier sorti). le résultat de cession correspond au prix de vente moins le prix d'achat.

- pour les placements de type Comptes à Terme à leur valeur nominale. A la clôture de l'exercice, les intérêts courus sont comptabilisés en produits à recevoir.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Dotation consommable

Selon l'article 10, la dotation de la Fondation est, pour partie (2 238 K€), susceptible d'être consommable, conformément à la volonté des donateurs.

L'Avis 2009-01 du CNC a pris de nouvelles dispositions pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations.

Il prévoit de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice avec comme contrepartie un compte de « dotations consommables inscrites au compte de résultat ». Cette quote-part correspond aux prévisions résultant des budgets prévisionnels établis pour 5 ans en octobre 2006.

A la clôture, la différence entre la quote-part virée en produits et la dotation effectivement consommée sera constatée en insuffisance ou excédent au compte de résultat (et reprise en report à nouveau).

Conformément aux dispositions de l'arrêté du 29 décembre 2009, homologuant cette nouvelle réglementation, la Fondation a décidé d'appliquer ces règles à compter du 1.1.2010.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de fin de carrière (PIDR)

Compte tenu du caractère temporaire de la Fondation qui sera dissoute quand ses fonds propres atteindront un plancher d'un million d'euro, il n'a pas été calculé de PIDR.

Droit individuel à la formation (DIF)

Aucun salarié n'a demandé à bénéficier du droit individuel à la formation (DIF) institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie.

Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 181 Heures au 31.12.2012

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils sont indemnisés de leurs frais sur présentation de justificatifs et plafonnés selon le barème déterminé par le règlement intérieur de la Fondation (approuvé par le Conseil d'Administration de la Fondation du 14 décembre 2007).

Rémunérations des membres du Conseil Scientifique

Le règlement intérieur prévoit qu'une rémunération forfaitaire de 1 000 € soit versée aux membres du Conseil Scientifique. Le Conseil d'Administration du 26 janvier 2010 a décidé de porter ce montant à 1 500 € à compter de l'exercice 2009.

A ce titre, et compte tenu des travaux réalisés en 2012, une somme de 10 500 € a été portée en charges de l'exercice 2012.

Par ailleurs, les membres du Conseil Scientifique sont indemnisés de leurs frais sur présentation de justificatifs et plafonnés selon le barème déterminé par le règlement intérieur de la Fondation (approuvé par le Conseil d'Administration de la Fondation du 14 décembre 2007).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 044					2 044
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 044					2 044
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	62 319					62 319
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 941					12 941
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 260					75 260
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 229					3 229
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 229					3 229
TOTAL	80 533					80 533

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 044			2 044
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 044			2 044
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	50 801	10 958		61 759
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	10 971	631		11 602
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 772	11 589		73 361
TOTAL	63 816	11 589		75 405

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2012

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres immobilisations financières

3 229

3 229

Clients douteux ou litigieux

Autres créances clients

440

440

Créances représentatives des titres prêtés

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Autres impôts, taxes versements assimilés

Divers

695

695

Groupe et associés

Débiteurs divers

Charges constatées d'avances

1 167

1 167

TOTAL DES CREANCES**5 532****5 532**

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine

Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers

Fournisseurs et comptes rattachés

20 477

20 477

Personnel et comptes rattachés

5 540

5 540

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

13 823

13 823

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

1 012

1 012

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Groupe et associés

Autres dettes

309 050

309 050

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

TOTAL DES DETTES**349 902****349 902**

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		15 285
Autres créances		15 285
<i>ETAT TAXES SUR LES SALAIRES</i>	695	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	14 590	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		336 440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 587
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	18 587	
Dettes fiscales et sociales		8 803
<i>PROV. CP</i>	5 474	
<i>CS / PROV. CP</i>	2 316	
<i>PROV CF / CP</i>	557	
<i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	455	
Autres dettes		309 050
<i>SUBVENTIONS 2008 A PAYER</i>	9 375	
<i>SUBVENTIONS 2010 A PAYER</i>	59 775	
<i>SUBVENTIONS 2011 A PAYER</i>	76 650	
<i>SUBVENTIONS 2012 A PAYER</i>	163 250	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 167
Assurances		1 123	
Dropbox		44	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 167

--

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

2

Professions intermédiaires

Employés

Ouvriers

TOTAL**2**

Tableau de variation des fonds associatifs

Etat exprimé en euros

	31/12/2011	Affectation résultat 2011	Résultat budgété 2012	Ecart résultat / budgété 2012	31/12/2012
APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	1 000 000				1 000 000
DOTATION CONSOMPTIBLE	2 238 000				2 238 000
DOTATION CONSOMPTIBLE INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	- 2 238 000				- 2 238 000
REPORT A NOUVEAU	318 036	330 704			648 740
RESULTAT DE L'EXERCICE	330 704	- 330 704		- 443 574	- 443 574
TOTAL DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS	1 648 740	0	0	- 443 574	1 205 166

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements DIF : 181 heures		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2012	31/12/2011
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		