

A F N I C
c/o INRIA
Domaine de Voluceau – Rocquencourt
78153 LE CHESNAY CEDEX

COMPTES ANNUELS AU 31/12/1998

Cabinet Alain CORNUOT

| SOMMAIRE | Pages |
|--|--------------|
| <u>BILAN</u> | 2 |
| <u>COMPTE DE RESULTAT</u> | 3 |
| <u>ANNEXE</u> | |
| * Règles et méthodes comptables | 4 |
| * Engagements financiers, faits caractéristiques et autres informations significatives | 5 |
| * Détail du bilan actif : | 6 |
| - Immobilisations et amortissements | |
| - Autres créances | |
| - Placements et disponibilités | |
| - Charges constatées d'avance | |
| * Détail du bilan passif : | 7 |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| - Dettes fiscales et sociales | |
| * Détail des produits du compte de résultat : | 8 |
| - Prestations de l'exercice | |
| - Autres produits d'exploitation | |
| * Détail des charges du compte de résultat | 9 |
| - Autres charges et charges externes | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | |
| - Salaires et charges sociales | |

BILAN au 31/12/98

| ACTIF | Brut | Amort. & Provision | Net | Net |
|--|------------|-----------------------|------------|----------|
| | | | 31/12/98 | 31/12/97 |
| Immobilisations incorporelles | 174 713 | 21 108 | 153 605 | XXXXXX |
| Immobilisations corporelles | 1 056 009 | 166 540 | 889 469 | XXXXXX |
| <i>ACTIF IMMOBILISE (total I)</i> | 1 230 722 | 187 648 | 1 043 074 | 0 |
| Clients et comptes rattachés | 3 527 774 | 138 976 | 3 388 798 | XXXXXX |
| Autres créances | 244 636 | | 244 636 | XXXXXX |
| Valeurs mobilières de placement | 2 000 000 | | 2 000 000 | XXXXXX |
| Disponibilités | 3 855 989 | | 3 855 989 | XXXXXX |
| Charges constatées d'avance | 40 952 | | 40 952 | XXXXXX |
| <i>ACTIF CIRCULANT (total II)</i> | 9 669 351 | 138 976 | 9 530 375 | 0 |
| | | | | |
| <u>TOTAL ACTIF (total I + II)</u> | 10 900 073 | 326 624 | 10 573 449 | 0 |

| PASSIF | Montant | Montant |
|---|------------|----------|
| | 31/12/98 | 31/12/97 |
| Excédent de l'exercice | 7 319 049 | XXXXXX |
| Provisions réglementées | 69 363 | XXXXXX |
| <i>FONDS ASSOCIATIF (total I)</i> | 7 388 412 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 245 929 | XXXXXX |
| Dettes fiscales et sociales | 1 863 288 | XXXXXX |
| Dettes sur immobilisations | 75 820 | XXXXXX |
| <i>DETTES (total II)</i> | 3 185 037 | 0 |
| | | |
| <u>TOTAL PASSIF (total I + II)</u> | 10 573 449 | 0 |

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/98

(12 mois)

| PRODUITS D'EXPLOITATION | Montant 31/12/98 | Montant 31/12/97 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 18 508 | XXXXXX |
| Prestations de services | 11 474 720 | XXXXXX |
| Autres produits d'exploitation | 3 583 615 | XXXXXX |
| <i>total I</i> | 15 076 843 | 0 |

| CHARGES D'EXPLOITATION | Montant 31/12/98 | Montant 31/12/97 |
|--|---------------------|---------------------|
| Achats de marchandises | 12 870 | XXXXXX |
| Autres achats et charges externes | 2 590 607 | XXXXXX |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 51 411 | XXXXXX |
| Salaires et charges sociales | 4 717 028 | XXXXXX |
| Dotations aux amortissements | 257 012 | XXXXXX |
| Dotations aux provisions et créances clients devenues irrécouvrables | 219 836 | XXXXXX |
| <i>total II</i> | 7 848 764 | 0 |

| | | | |
|--------------------------------|-------------------------|------------------|----------|
| EXCEDENT D'EXPLOITATION | <i>total A (I - II)</i> | 7 228 079 | 0 |
|--------------------------------|-------------------------|------------------|----------|

| PRODUITS FINANCIERS | Montant 31/12/98 | Montant 31/12/97 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Autres intérêts et produits assimilés | 76 291 | XXXXXX |
| Produits nets de cession de V.M.P. | 14 679 | XXXXXX |
| <i>total III</i> | 90 970 | 0 |

| CHARGES FINANCIERES | Montant 31/12/98 | Montant 31/12/97 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Néant | XXXXXX | XXXXXX |
| <i>total IV</i> | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|---------------------------|---------------|----------|
| EXCEDENT FINANCIER | <i>total B (III + IV)</i> | 90 970 | 0 |
|---------------------------|---------------------------|---------------|----------|

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|------------------|----------|
| EXCEDENT DE L'EXERCICE | <i>total A + B</i> | 7 319 049 | 0 |
|-------------------------------|--------------------|------------------|----------|

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles

Des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, brevets et droits similaires (logiciels) :
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de quatre ans.
Fiscalement, les logiciels sont amortis sur un an au prorata du temps.
- Matériel de bureau et informatique :
Les amortissements sont calculés suivant le mode dégressif sur une durée de quatre ans.
- Mobilier :
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de cinq ans.

- Créances et dettes

Les créances et 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 caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS FINANCIERS, FAITS CARACTERISTIQUES ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

- Engagements financiers donnés : Non recensés
- Engagements financiers reçus : Non recensés
- Dettes garanties par des sûretés réelles : Non applicables
- Faits caractéristiques de l'exercice :

L'exercice comptable 1998 de l'A.F.N.I.C., d'une durée de douze mois, est la première année d'activité de l'Association.

Une convention de mise à disposition de personnel entre l'Institut National de Recherche en Informatique et en Automatique et l'Association a été conclue le 15 décembre 1997.

La présente mise à disposition a été consentie sans aucune condition financière jusqu'à la date du 30 juin 1998. L'économie réalisée durant le premier semestre 1998 par l'Association peut-être évaluée pour un montant approximatif de 2.160.000 Francs. A compter du 1^{er} juillet 1998, l'Association prend en charge les rémunérations du personnel concerné et les charges sociales afférentes.

- Autres informations significatives :

Une convention d'hébergement entre l'Institut National de Recherche en Informatique et en Automatique et l'Association a été conclue le 29 décembre 1997.

La présente convention correspond aux mises à disposition de locaux, de matériel, de mobilier et de prestations de services afférentes (services techniques et généraux de l'I.N.R.I.A., services de restauration et de transport pour le personnel.....).

La contribution annuelle qui est facturée par l'I.N.R.I.A. à l'Association à compter du 1^{er} janvier 1998 correspond aux montants unitaires suivants :

| | |
|---------------|---|
| - locaux : | 765 Francs Hors Taxes / an / m2 |
| - services : | 612 Francs Hors Taxes / an / m2 |
| - transport : | 1.550 Francs Hors Taxes / an / personne |

L'augmentation probable de ces montants par l'I.N.R.I.A. ne peut-être supérieure à 3 % l'an. La convention pourra être résiliée par l'Association moyennant un préavis de six mois ou par l'I.N.R.I.A. moyennant un préavis d'un an. En cas de résiliation de cette convention, l'Association devra restituer à l'I.N.R.I.A. les matériels et le mobilier mis à sa disposition.

Au 1^{er} janvier 1998, la valeur comptable brute du matériel et du mobilier est de 1.324.325,16 Francs Hors Taxes selon l'inventaire de l'I.N.R.I.A.

DETAIL BILAN - ACTIF

| I IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS | | | | |
|--|--|-----------------------|----------------------|----------------|
| | <u>Immobilisations</u> | <u>Acquisitions</u> | <u>Cessions</u> | <u>Soldes</u> |
| Logiciels | | 174 713 | 0 | 174 713 |
| Matériel informatique | | 1 036 759 | 0 | 1 036 759 |
| Mobilier | | 19 250 | 0 | 19 250 |
| | <u>Amortissements</u> | <u>Dot. Antérieur</u> | <u>Dot. Exercice</u> | <u>Soldes</u> |
| Logiciels | | 0 | <21 108> | <21 108> |
| Matériel informatique | | 0 | <162 990> | <162 990> |
| Mobilier | | 0 | <3 551> | <3 551> |
| Dotations aux amortissements dérogatoire | | 0 | <69 363> | <69 363> |
| | <u>Valeurs nettes des immobilisation</u> | | | <u>973 710</u> |

| II AUTRES CREANCES | |
|------------------------------------|----------------|
| TVA déductible sur prestations | 70 689 |
| TVA déductible sur charges à payer | 129 155 |
| Intérêts courus non échus : | |
| * Livret bleu | 15 111 |
| * Bons à moyen terme négociables | 29 681 |
| TOTAL | <u>244 636</u> |

| III PLACEMENTS ET DISPONIBILITES | |
|--|------------------|
| Bons à M.T. négociables à 3,50 % sur 54 mois acquisition 25/11/98 échéance 25/05/2003 | 1 000 000 |
| Bons à M.T. négociables à 4,40 % sur 60 mois acquisition 26/05/1998 échéance 26/05/20 | 1 000 000 |
| Livret bleu au taux de 3,50 % | 500 000 |
| Compte courant au Crédit Mutuel | 3 352 162 |
| Caisse de liquidités | 3 827 |
| TOTAL | <u>5 855 989</u> |

| IV CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | |
|---------------------------------------|---------------|
| Assurances | 3 452 |
| Abonnements | 2 515 |
| Maintenances | 10 985 |
| Tickets restaurant | 24 000 |
| TOTAL | <u>40 952</u> |

DETAIL BILAN - PASSIF

I DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

| | | |
|---------------------------------------|---------|------------------|
| Fournisseurs | | 465 513 |
| Fournisseurs d'immobilisations | | 75 820 |
| Fournisseurs - factures non parvenues | | 780 416 |
| * Détachement personnel | 182 475 | |
| * Hébergement I.N.R.I.A. | 453 592 | |
| * Transport personnel | 9 814 | |
| * Maintenances | 54 604 | |
| * Honoraires | 72 360 | |
| * Divers fournisseurs | 7 571 | |
| | | <hr/> |
| TOTAL | | <u>1 321 749</u> |

II DETTES FISCALES ET SOCIALES

| | | |
|--|--|------------------|
| Dettes provisionnées pour congés payés | | 224 084 |
| Charges sociales sur congés payés | | 103 079 |
| Sécurité sociale | | 496 517 |
| Autres organismes sociaux | | 278 304 |
| TVA à payer | | 111 392 |
| TVA collectée | | 599 076 |
| Impôts et taxes | | 50 836 |
| | | <hr/> |
| TOTAL | | <u>1 863 288</u> |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Produits

| | Montant 31/12/98 | Montant 31/12/97 |
|--|---------------------|---------------------|
| I PRESTATIONS DE L'EXERCICE | | XXXXXX |
| Créations de domaines | 9 321 020 | XXXXXX |
| Changements de délégation de domaines | 753 000 | XXXXXX |
| Entretiens de domaines | 1 253 300 | XXXXXX |
| Abandons de domaines | 26 400 | XXXXXX |
| prestations diverses de services | 121 000 | XXXXXX |
| TOTAL | 11 474 720 | 0 |
| II AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION | | XXXXXX |
| Adhésions prestataires | 3 488 500 | XXXXXX |
| Adhésions utilisateurs | 89 100 | XXXXXX |
| Adhésions internationaux | 6 000 | XXXXXX |
| Produits divers | 15 | XXXXXX |
| TOTAL | 3 583 615 | 0 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Charges

| | Montant 31/12/98 | Montant 31/12/97 |
|---|---------------------|---------------------|
| I AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | XXXXXX |
| Fonctionnement général : (maintenances, comités, frais administratifs, entretiens et réparations, missions et réceptions) | 655 374 | XXXXXX |
| Développements projets : (formations, crédit-bail, annuaire, sécurité) | 671 836 | XXXXXX |
| Services extérieurs : (sous-traitances, honoraires, assurances) | 492 703 | XXXXXX |
| Facturation I.N.R.I.A. : (convention d'hébergement et services connexes) | 770 694 | XXXXXX |
| TOTAL | 2 590 607 | 0 |
| II IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | XXXXXX |
| Participation employeur à la formation | 32 595 | XXXXXX |
| Participation employeur à l'effort de construction | 10 093 | XXXXXX |
| Imposition forfaitaire annuelle | 5 000 | XXXXXX |
| Impôts sur les revenus financiers | 3 148 | XXXXXX |
| Autres droits divers | 575 | XXXXXX |
| TOTAL | 51 411 | 0 |
| III SALAIRES ET CHARGES SOCIALES | | XXXXXX |
| Charges de personnel | 2 557 784 | XXXXXX |
| Cotisations aux organismes sociaux | 992 460 | XXXXXX |
| Dotations aux provisions pour congés payés et charges sociales afférentes | 327 163 | XXXXXX |
| Mise à disposition ou détachement de personnel | 800 094 | XXXXXX |
| Autres dépenses de personnel | 39 527 | XXXXXX |
| TOTAL | 4 717 028 | 0 |