

Espoir Essivi AMEGANVI

**Expert Comptable inscrite au tableau de l'Ordre d'Ile de France
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles**

**RAPPORT GENERAL
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

**CENTRE NATIONAL DE L'ESTAMPE
ET DE L'ART IMPRIME**

MAISON LEVANNEUR

**Association Loi 1901
2, RUE DU BAC**

**ILE DES IMPRESSIONNISTES
78400 CHATOU**

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél. : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 41530834500024 APE : 6920Z
E-mail : ECAS-B@wanadoo.fr

**CENTRE NATIONAL DE L'ESTAMPE
ET DE L'ART IMPRIME
MAISON LEVANNEUR
Association Loi 1901
Siège Social : 2, RUE DU BAC
ILE DES IMPRESSIONNISTES
78400 CHATOU**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICES CLOS AU 31 DECEMBRE 2009**

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- Le contrôle des comptes annuels du CNEAI-Association Loi 1901 tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi ;

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau du Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels clos au 31 décembre 2009 dont le total du bilan s'élève à 464.084 €, et dont le résultat fait apparaître un excédent de 22.189 € sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél. : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 41530834500024 APE : 6920Z
E-mail : ECAS-B@wanadoo.fr

II – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations qui s'inscrivent dans ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion du président du conseil d'administration et dans les documents qui sont adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 11 Mars 2010

Le Commissaire aux comptes

Espoir-Essifit-AMEGANVI



BILAN

Bilan Association CNEAI

ASSOCIATION CNEAI	BILAN ACTIF
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009	Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 211	4 211			-0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	29 913	29 473	440	0,09	596	0,13
Autres immobilisations corporelles	67 910	62 261	5 648	1,22	10 254	2,30
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	778		778	0,17	778	0,17
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 179		2 179	0,47	2 179	0,49
TOTAL (I)	104 991	95 946	9 045	1,85	13 807	3,09
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services					24 095	5,39
Produits intermédiaires et finis	200 978		200 978	43,31	198 126	44,36
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	46 403	889	45 514	9,81	5 790	1,30
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					419	0,09
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	72 307		72 307	15,58	33 230	7,44
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	132 906		132 906	28,64	166 279	37,23
Charges constatées d'avance	3 334		3 334	0,72	4 928	1,10
TOTAL (II)	455 928	889	455 039	98,05	432 867	96,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	560 919	96 835	464 084	100,00	446 674	100,00

ASSOCIATION CNEAI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 698	1,01	4 698	1,05
Ecarts de réévaluation				
Réserves	176 494	38,03	164 098	36,74
Report à nouveau			24 580	5,50
Résultat de l'exercice	22 189	4,78	13 349	2,99
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 000	4,31	20 000	4,48
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	223 381	48,13	226 724	50,76
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 636	7,03		
TOTAL (II)	32 636	7,03		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	71 650	15,44	74 165	16,60
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	71 650	15,44	74 165	16,60
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 290	9,33	79 132	17,72
Autres	89 257	19,23	64 901	14,53
Produits constatés d'avance	3 870	0,83	1 751	0,39
TOTAL (IV)	136 417	29,39	145 784	32,64
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	464 084	100,00	446 674	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Annexes CNEAI

ASSOCIATION CNEAI

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 464 084,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 22 188,86 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2010 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

ASSOCIATION CNEAI**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 104 991 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 211			4 211
Immobilisations corporelles	97 823			97 823
Immobilisations financières	2 957			2 957
TOTAL	104 991			104 991

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 95 946 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 211			4 211
Immobilisations corporelles	86 973	4 762		91 735
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	91 184	4 762		95 946

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	4 211	4 211	0	de 1 à 4 ans
Atelier de gravure	20 504	20 352	152	de 3 à 10 ans
Aménagement salle expo	1 341	1 054	288	10 ans
Matériel de projection	5 345	5 345	0	3 ans
Matériel de conservation	2 723	2 723	0	5 ans
Installations géné agen.diver	1 166	504	662	10 ans
Matériel informatique	13 119	10 956	2 163	3 ans
Matériel de bureau	6 048	5 334	714	de 3 à 5 ans
Matériel vidéo	7 046	5 003	2 043	5 ans
Mobilier exposition	19 246	19 180	66	de 5 à 10 ans
Mobilier stockage	17 924	17 924	0	10 ans
Mobilier dm	3 360	3 360	0	10 ans
TOTAL	102 034	95 946	6 088	

3.2 - Etat des créances = 124 224 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 179		2 179
Actif circulant & charges d'avance	122 045	122 045	
TOTAL	124 224	122 045	2 179

ASSOCIATION CNEAI

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 889 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		889			889
Comptes financiers					
Total		889			889

3.4 - Charges constatées d'avance = 3 334 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION CNEAI**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Provisions = 32 636 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		32 636			32 636
TOTAL		32 636			32 636

4.2 - Etat des dettes = 136 417 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	43 290	43 290		
Dettes fiscales & sociales	84 529	84 529		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 728	4 728		
Produits constatés d'avance	3 870	3 870		
TOTAL	136 417	136 417		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 72 058 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	18 605
Dettes fiscales & sociales	53 453
Autres dettes	
TOTAL	72 058

4.4 - Produits constatés d'avance = 3 870 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION CNEAI

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION CNEAI

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

ASSOCIATION CNEAI

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 3 334 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	3 334
TOTAL	3 334

8.2 - Charges à payer = 72 058 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	18 605
Fourn fac non parvenues(40810000)	18 605
Dettes fiscales et sociales :	53 453
Dettes prov cp(42820000)	14 987
Personnel - charges - payer(42860000)	19 370
Charges soc / cp(43820000)	7 494
Org soc charges payer(43860000)	9 668
Formation continue payer(44860100)	1 934
TOTAL	72 058

8.3 - Produits constatés d'avance = 3 870 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	3 870
TOTAL	3 870