



**KPMG Entreprises
Midi Pyrénées**
Lotissement de la Michonne
17 rue Léon Blum
81100 Castres
France

Téléphone : +33 (0)5.63.71.82.00
Télécopie : +33 (0)5.63.59.08.81
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre d'Art le Lait

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Centre d'Art le Lait
6 rue Jules Rolland- 81000 Albi
Ce rapport contient 17 pages
Référence : PC



**KPMG Entreprises
Midi Pyrénées**
Lotissement de la Michonne
17 rue Léon Blum
81100 Castres
France

Téléphone : +33 (0)5.63.71.82.00
Télécopie : +33 (0)5.63.59.08.81
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre d'Art le Lait

Siège social : 6 rue Jules Rolland- 81000 Albi

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre d'Art Le Lait, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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 sondages 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les modalités de comptabilisation des subventions d'exploitation et le bon rattachement de ces dernières à l'exercice concerné.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Castres, le 25 avril 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Patrice Corneille
Associé

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | |
|--|---|-------------------|-------------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 10 974,80 | 10 974,80 | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 52 028,07 | 39 969,88 | 12 058,19 | 5,91 | 7 452,96 | 3,39 |
| Autres immobilisations corporelles | 91 943,31 | 81 686,50 | 10 256,81 | 5,03 | 15 761,51 | 7,18 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 154 946,18 | 132 631,18 | 22 315,00 | 10,94 | 23 214,47 | 10,57 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | 4 678,60 | | 4 678,60 | 2,29 | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 7 839,99 | | 7 839,99 | 3,84 | 3 708,75 | 1,69 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 925,32 | | 1 925,32 | 0,94 | 2 402,24 | 1,09 |
| . Personnel | 93,39 | | 93,39 | 0,05 | 93,39 | 0,04 |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 59 339,44 | | 59 339,44 | 29,10 | 50 300,37 | 22,91 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 81 799,32 | | 81 799,32 | 40,12 | 119 748,02 | 54,54 |
| Charges constatées d'avance | 25 906,53 | | 25 906,53 | 12,71 | 20 104,39 | 9,16 |
| TOTAL (II) | 181 582,59 | | 181 582,59 | 89,06 | 196 357,16 | 89,43 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 336 528,77 | 132 631,18 | 203 897,59 | 100,00 | 219 571,63 | 100,00 |

**Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.**

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 22 802,67 | 11,18 | 22 802,67 | 10,38 |
| Ecart de réévaluation | 668,14 | 0,33 | 668,14 | 0,30 |
| Réserves | 7 356,52 | 3,61 | | |
| Report à nouveau | -714,28 | -0,34 | 7 356,52 | 3,35 |
| Résultat de l'exercice | | | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecart de réévaluation | 5 878,59 | 2,88 | 2 133,89 | 0,97 |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL(I) | 35 991,64 | 17,85 | 32 961,22 | 15,01 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 49 000,00 | 24,03 | 45 000,00 | 20,49 |
| TOTAL (II) | 49 000,00 | 24,03 | 45 000,00 | 20,49 |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 23 110,00 | 11,33 | 42 550,00 | 19,38 |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL(III) | 23 110,00 | 11,33 | 42 550,00 | 19,38 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 13 973,57 | 6,85 | 24 299,57 | 11,07 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 69 106,38 | 33,89 | 68 473,58 | 31,18 |
| Autres | 12 716,00 | 6,24 | 6 287,26 | 2,86 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 95 795,95 | 46,98 | 99 060,41 | 45,12 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 203 897,59 | 100,00 | 219 571,63 | 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

**Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.**

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|------------------|---|-------------------|---|-------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 3 594,02 | | 3 594,02 | 27,20 | 417,00 | 3,98 | 3 177,02 | 761,87 | |
| Production vendue de biens | 231,80 | | 231,80 | 1,75 | 4 113,60 | 39,21 | -3 882,00 | -94,37 | |
| Prestations de services | 9 389,85 | | 9 389,85 | 71,05 | 5 960,25 | 56,82 | 3 429,60 | 57,53 | |
| Montants nets produits d'expl. | 13 215,67 | | 13 215,67 | 100,00 | 10 490,85 | 100,00 | 2 725,00 | 25,98 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | 5 604,57 | 53,42 | -5 604,57 | -100,00 | |
| Production immobilisée | | | 417 000,00 | N/S | 458 050,00 | N/S | -41 050,00 | -8,95 | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Dons | | | | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | | | | |
| Legs et donation | | | | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 42 550,00 | 321,98 | 25 442,00 | 242,54 | 17 108,00 | 67,24 | |
| Autres produits | | | 5,64 | 0,04 | 5,65 | 0,05 | 0,01 | 0,00 | |
| Reprise de provisions | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | 31 100,67 | 235,34 | 50 265,23 | 479,17 | -19 165,00 | -38,12 | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 490 656,31 | N/S | 539 367,45 | N/S | -48 711,00 | -9,02 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 503 871,98 | N/S | 549 858,30 | N/S | -45 987,00 | -8,35 | |
| Le Commissaire aux Comptes KPMG S.A. | | | | | | | | | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | 1 088,90 | 8,23 | 1 062,40 | 10,12 | 26,50 | 2,45 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 1 088,90 | 8,23 | 1 062,40 | 10,12 | 26,50 | 2,45 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 510,00 | 3,86 | 70,61 | 0,67 | 440,00 | 628,57 | |
| Sur opérations en capital | | | 1 855,30 | 14,04 | 1 848,01 | 17,62 | 7,00 | 0,38 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | 10 000,00 | 95,33 | -10 000,00 | -100,00 | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 2 365,30 | 17,90 | 11 918,62 | 113,61 | -9 553,00 | -80,15 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 507 326,18 | N/S | 562 839,32 | N/S | -55 513,00 | -9,85 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -714,28 | -5,39 | | | -714,28 | N/S | |
| TOTAL GENERAL | | | 508 040,46 | N/S | 562 839,32 | N/S | -54 799,00 | -9,73 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | 7 096,77 | 53,70 | 45,10 | 0,43 | 7 051,67 | N/S | |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | -4 678,60 | -35,39 | | | -4 678,60 | N/S | |
| Autres achats non stockés | | | 55 208,39 | 417,77 | 66 232,72 | 631,38 | -11 024,33 | -16,63 | |
| Services extérieurs | | | 30 745,43 | 232,65 | 32 885,92 | 313,49 | -2 140,49 | -6,50 | |
| Autres services extérieurs | | | 90 157,57 | 682,23 | 108 156,19 | N/S | -17 999,00 | -16,63 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 12 625,37 | 95,54 | 13 354,77 | 127,30 | -729,40 | -5,45 | |
| Salaires et traitements | | | 205 351,27 | N/S | 207 448,98 | N/S | -2 097,71 | -1,00 | |
| Charges sociales | | | 75 176,96 | 568,87 | 73 251,15 | 698,29 | 1 925,81 | 2,63 | |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|---|-----------------------------------|----------------|
| Subventions accordées par l'association | 8 791,62 | 6 188,90 | 2 603 | 42,07 |
| Dotations aux amortissements | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotations aux provisions | 23 110,00 | 42 550,00 | -19 440 | -45,68 |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | 16,07 | 5,20 | 11 | 220,00 |
| Autres charges | | | | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 507 600,85 | 554 118,93 | -46 518 | |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II) | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 306,61 | 588,07 | -282 | -47,95 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| Total des charges financières (III) | 306,61 | 588,07 | -282 | -47,95 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | |
| Sur opérations de gestion | 133,00 | 181,52 | -48 | -26,51 |
| Sur opérations en capital | | 594,28 | -594 | -100,00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 133,00 | 775,80 | -642 | -82,83 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 508 040,46 | 555 482,80 | -47 442 | -8,53 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | 7 356,52 | -7 356 | -100,00 |
| TOTAL GENERAL | 508 040,46 | 562 839,32 | -54 799 | -9,73 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS : | | | | |
| Bénévolat | 23 121,00 | 24 164,00 | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 23 121,00 | 24 164,00 | | |
| CHARGES : | | | | |
| Secours en nature | 23 121,00 | 24 164,00 | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | 23 121,00 | 24 164,00 | | |

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

Association Centre d'Art LE LAIT

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31
décembre 2011**

**Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.**

Table des matières

| | |
|---|---|
| <u>1 - Faits majeurs de l'exercice</u> | 1 |
| Note n°1 Evènements principaux de l'exercice | 1 |
| Note n°2 Principes, règles et méthodes comptables | 1 |
| | |
| <u>2 - Informations relatives au bilan</u> | 2 |
| 2.1 - Actif | 2 |
| Note n°3 Tableau des immobilisations | 2 |
| Note n°4 Tableau des amortissements | 2 |
| Note n°7 Produits à recevoir | 3 |
| Note n°8 Charges constatées d'avances | 3 |
| 2.2 - Passif | 4 |
| Note n°9 Fonds associatifs | 4 |
| Note n°10 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 4 |
| Note n°11 Litige en cours | 4 |
| Note n°12 Etat des dettes | 5 |
| Note n°13 Fonds dédiés – Tableaux de suivi des subventions de fonctionnement affectées | 5 |
| Note n°14 Charges à payer | 6 |
| Note n°15 Produits constatés d'avance | 6 |
| | |
| <u>3 - Informations relatives au compte de résultat</u> | 7 |
| Note n°16 Ventilation de l'effectif moyen en ETP | 7 |
| | |
| <u>3 - Informations annexes</u> | 8 |
| Note n°17 Contributions volontaires | 8 |

1 - Faits majeurs de l'exercice

Note n°1 Evènements principaux de l'exercice

Au cours de l'année 2011, notre association n'a subi aucun évènement particulier à signaler.

Note n°2 Principes, règles et méthodes comptables

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Il est fait application des règlements CRC 2004- 06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

2 - Informations relatives au bilan

2.1 - Actif

Note n°3 Tableau des immobilisations

| Immobilisation | A nouveau | Augmentation | Diminution | Solde en comptabilité |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| Logiciel | 10 974.80 | | | 10 974.80 |
| Logiciel | 1 456.03 | | 1 456.03 | 0.00 |
| Matériel | 37 733.76 | 7 892.15 | | 45 625.91 |
| Matériel | 16 733.05 | | 10 330.89 | 6 402.16 |
| Installation agencement | 1 614.47 | | | 1 614.47 |
| Matériel de transport | 7 225.00 | | | 7 225.00 |
| Matériel bureau | 40 036.24 | | 958.83 | 39 077.41 |
| Matériel bureau | 10 687.54 | | 4 361.14 | 6 326.40 |
| Matériel | 1 233.00 | | | 1 233.00 |
| Mobilier | 26 955.01 | | | 26 955.01 |
| Mobilier | 9 512.02 | | | 9 512.02 |
| Total immobilisations | 164 160.92 | 7 892.15 | 17 106.89 | 154 946.18 |

Note n°4 Tableau des amortissements

| Immobilisation | A nouveau | Augmentation | Diminution | Solde en comptabilité |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| Logiciel | 10 974.80 | | | 10 974.80 |
| Logiciel | 1 456.03 | | 1 456.03 | 0.00 |
| Matériel | 30 280.80 | 3 286.92 | | 33 567.72 |
| Matériel | 16 733.05 | | 10 330.89 | 6 402.16 |
| Installation agencement | 1 614.47 | | | 1 614.47 |
| Matériel de transport | 1 528.96 | 1 425.00 | | 2 953.96 |
| Matériel bureau | 38 658.65 | 1 357.17 | 958.83 | 39 056.99 |
| Matériel bureau | 10 510.64 | 176.90 | 4 361.14 | 6 326.40 |
| Matériel | 845.79 | 308.25 | | 1 154.04 |
| Mobilier | 20 095.09 | 1 812.66 | | 21 907.75 |
| Mobilier | 8 248.17 | 424.72 | | 8 672.89 |
| Total immobilisations | 140 946.45 | 8 791.62 | 17 106.89 | 132 631.18 |

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

Note n°5 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|------------------------------------|----------|------------|
| Logiciels | Linéaire | 1 à 4 ans |
| Matériel et outillage | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Agencements installations | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 4 à 5 ans |

Note n°6 Créances

| Créances | Montant Brut | Liquidité de l'actif | |
|------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| Usagers et comptes rattachés | 7 839.99 | 7 839.99 | |
| Autres créances | 61 358.15 | 61 358.15 | |
| Charges constatées d'avance | 25 906.53 | 25 906.53 | |
| Total | 95 104.47 | 95 104.67 | / |

Note n°7 Produits à recevoir

| Libellés | Montants |
|---|----------|
| Clients: rabais, remises, ristournes à accorder | |
| Divers | |
| Total | |

**Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.**

Note n°8 Charges constatées d'avances

| Libellés | Montants |
|---|------------------|
| Stock cartes postales et catalogues | 11 805.24 |
| Fournitures administratives – Documentation | 5 257.42 |
| Manifestations | 6 545.50 |
| Assurances | |
| Maintenance | 173.83 |
| Sous-traitance | 63.99 |
| Locations | 497.97 |
| Fioul | 554.67 |
| Cotisations | 50.04 |
| Relations publiques | 957.87 |
| Total | 25 906.53 |

2.2 - Passif

Note n°9 Fonds associatifs

| Libellés | Solde au début de l'exercice | Fusion | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|--------|------------------|-----------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 22 802.67 | | | | 22 802.67 |
| Autres réserves | 668.14 | | | | 668.14 |
| Report à nouveau | 0.00 | | 7 356.52 | | 7 356.52 |
| Résultat | 7 356.52 | | -714.28 | 7 356.52 | -714.28 |
| Subvention d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme | 2 133.89 | | 5 600.00 | 1 855.30 | 5 878.59 |
| Total | 32 961.22 | | 12 242.24 | 9 211.82 | 35 991.64 |

Note n°10 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association (convention collective de l'animation) prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 49 000 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation des salaires.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Note n°11 Litige en cours

Aucun litige en cours.

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

Note n°12 Etat des dettes

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|------------------|-------------------------------|-------------|--------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances | |
| | | | A plus 1 an | A plus 5 ans |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 973.57 | 13 973.57 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 69 106.38 | 69 106.38 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 12 716.00 | 12 716.00 | | |
| Total | 95 795.95 | 95 795.95 | | |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

Note n°13 Fonds dédiés – Tableaux de suivi des subventions de fonctionnement affectées

| Situations | Montants des fonds affectés au projet | Fonds à dégager au début de l'exercice (19) | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (19) |
|------------------------------|---------------------------------------|---|--|---|--|
| Ressources | (2) | A | B | C | D = A-B+C |
| • Exposit°éducat° artistique | | 1 500 | 1500 | 3 000 | 3 000 |
| • Déclin. Charte | | 5 000 | 5 000 | 6 360 | 6 360 |
| • Pays vignoble Gaillacois | | | | 2 000 | 2 000 |
| • Livre Caravane | | 7 050 | 7 050 | 7 050 | 7 050 |
| • Partenaires | | 2 000 | 2 000 | | |
| • Transp.Oeuvre | | 2 000 | 2 000 | 1 000 | 1 000 |
| • Codificat°biblio | | 1 500 | 1 500 | | |
| • EAC | | 15 000 | 15 000 | | |
| • Conférences | | | | 400 | 400 |
| • Transfert MJC | | 5 500 | 5 500 | | |
| • Pays d'Autan | | 2 000 | 2 000 | 3 300 | 3 300 |
| • CUCS | | 1 000 | 1 000 | | |
| Total | | 42 550 | 42 500 | 23 110 | 23 110 |

Note n°14 Charges à payer

| Libellés | Montants |
|---|------------------|
| Clients – RRR à accorder | |
| Fournisseurs | 3 619.74 |
| Congés payés et charges correspondantes | 26 292.91 |
| Formation professionnelle | 3 846.00 |
| Taxe / salaires | 8 754.00 |
| Cotisations AGESEA – Maison artistes | |
| Autres impôts et taxes | |
| Assurances | |
| Total | 42 512.65 |

Note n°15 Produits constatés d'avance

| Libellés | Montants |
|--------------------------------------|------------------|
| Subventions / CNASEA / emplois aides | 12 716.00 |
| Participations diverses | |
| Remboursement IJSS | |
| Total | 12 716.00 |

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

3 - Informations relatives au compte de résultat

Note n°16 Ventilation de l'effectif moyen en ETP

| Catégories | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---------------------------------|------------------------------|--|
| - contrats à durée indéterminée | 6.09 | |
| - contrats à durée déterminée | | |
| - contrats aides | | |
| - CAE – CIE | 1.86 | |
| - employeurs | | |
| Total | 7.95 | |

Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.

3 - Informations annexes

Note n°17 Contributions volontaires

Le Centre d'Art a bénéficié de diverses contributions volontaires durant l'année 2011.

Notamment :

MECENAT DE COMPÉTENCES

- Fabrice LAPEYRERE, Association le Fil : Développement de l'ensemble du protocole informatique pour exposition Flux et reflux, la caverne d'Internet de Fred Forest – Don à hauteur de 50 % - Valeur : 8000 €
- GMEA : Intervention de Julien Rabin, informaticien et développement des logiciels son pour l'exposition Flux et reflux, la caverne d'Internet de Fred Forest - Valeur : 2640 €

MECENAT EN NATURE

- ETERA / KIWI ALBI : Fournisseur accès Internet haut débit pour l'exposition Flux et reflux, la caverne d'Internet de Fred Forest (2 035,00 € HT / mois + remise sur les frais d'accès au service : 500.00 € HT) - Valeur : 9 657, 50 €
- DARTY ALBI : Ecrans plats à 412,5€ pièce (valeur selon montant de la caution) : prêt de 4 écrans : (caution de 1 650,00 €) et remise de 25 % sur l'achat de 5 écrans (dans les faits 4 écrans facturés et 1 remis gracieusement) pour l'exposition Flux et reflux, la caverne d'Internet de Fred Forest - Valeur : 2 099 €
- MOBOTIX : Prêt de 3 webcams M22 et 1 M12 pour l'exposition Flux et reflux, la caverne d'Internet de Fred Forest - Valeur : 3 642 €
- CAVE DE LABASTIDE DE LEVIS : Don de vin pour vernissages - Valeur : 180 €
- CIRCUIT D'ALBI : Concerne l'exposition 2012 de Nicolas Daubanes - Prêt du circuit pour une journée de tournage (vidéo de Nicolas Daubanes) - Valeur : 3 700 €

**Le Commissaire aux Comptes
KPMG S.A.**