

**BILAN ACTIF**



ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 033	2 033					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	16 747	14 261	2 486	4 964	2 478	49.91		
Autres immobilisations corporelles	43 678	40 312	3 366	5 045	1 679	33.28		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	9		9	9				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>TOTAL I</b>	62 467	56 606	5 861	10 018	4 157	41.49	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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							
	Autres créances	135 153		135 153	103 992	31 161	29.96	
Valeurs mobilières de placement	10 079		10 079	9 872	207	2.10		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	91 089		91 089	143 235	52 145	36.41		
Charges constatées d'avance (3)	1 276		1 276	1 234	42	3.39		
	<b>TOTAL III</b>	237 598		237 598	258 333	20 735	8.03	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	300 065	56 606	243 459	268 351	24 892	9.28	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	47 297		47 297	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	93 957	29 020	64 936	223.76
	Report à nouveau		70 792	70 792	100.00
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>37</b>	<b>5 855</b>	<b>5 893</b>	<b>100.64</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		47 297	47 297	100.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>141 291</b>	<b>141 254</b>	<b>37</b>	<b>0.03</b>
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		7 736	7 736	100.00
	Provisions pour charges	19 128	18 119	1 009	5.57
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	12 500	14 149	1 649	11.65
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>31 628</b>	<b>40 004</b>	<b>8 376</b>	<b>20.94</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 885	19 196	5 310	27.66
	Dettes fiscales et sociales	50 308	56 569	6 261	11.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 347	10 861	4 515	41.57
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		467	467	100.00
	<b>TOTAL IV</b>	<b>70 540</b>	<b>87 093</b>	<b>16 553</b>	<b>19.01</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>243 459</b>	<b>268 351</b>	<b>24 892</b>	<b>9.28</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

70 540 86 626

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	61 863		67 848		5 985-	8.82-
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	61 863		67 848		5 985-	8.82-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	518 116		521 098		2 982-	0.57-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 736		11 228		3 492-	31.10-
Collectes	1 600		581		1 019	175.51
Cotisations	2 768				2 768	
Autres produits	4 828		7 138		2 310-	32.37-
<b>TOTAL I</b>	596 909		607 892		10 983-	1.81-
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	46 743		23 470		23 274	99.16
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	163 062		157 833		5 229	3.31
Impôts, taxes et versements assimilés	19 065		17 891		1 174	6.56
Salaires et traitements	273 812		290 189		16 377-	5.64-
Charges sociales	102 831		101 496		1 335	1.32
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 404		5 827		424-	7.27-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 009		6 736		5 727-	85.02-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	145				145	
<b>TOTAL II</b>	612 072		603 443		8 629	1.43
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	15 162-		4 449		19 611-	440.78-
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 027		998		29	2.92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>1 027</b>		<b>998</b>		<b>29</b>	<b>2.92</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 027</b>		<b>998</b>		<b>29</b>	<b>2.92</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>14 135-</b>		<b>5 447</b>		<b>19 582-</b>	<b>359.51-</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 364		7 340		9 024	122.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 764		2 764-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>16 364</b>		<b>10 103</b>		<b>6 260</b>	<b>61.96</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 755		7 257		3 501-	48.25-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 755</b>		<b>7 257</b>		<b>3 501-</b>	<b>48.25-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>12 609</b>		<b>2 847</b>		<b>9 762</b>	<b>342.92</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	85				85	
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>614 300</b>		<b>618 993</b>		<b>4 693-</b>	<b>0.76-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>615 912</b>		<b>610 700</b>		<b>5 212</b>	<b>0.85</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>1 612-</b>		<b>8 294</b>		<b>9 905-</b>	<b>119.43-</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	14 149				14 149	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 500		14 149		1 649-	11.65-
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>37</b>		<b>5 855-</b>		<b>5 893</b>	<b>100.64</b>



**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
	60 515		59 329		1 187	2.00
<b>TOTAL</b>	60 515		59 329		1 187	2.00
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
	60 515		49 525		10 990	22.19
					9 803	100.00
<b>TOTAL</b>	60 515		59 329		1 187	2.00







## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

L'exercice est marqué par la fin de l'action "Parcours de création autour de l'Eco-Design".

Ce projet s'est étalé sur les exercices 2010 et 2011.

Au terme de ce projet, une amélioration sensible a été apportée aux locaux municipaux mis à disposition. S'agissant d'éléments supplétifs, la valorisation de l'amélioration n'a pas été retranscrite dans les comptes de l'association.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 033		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 747		
Installations générales agencements aménagements divers	3 975		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 456		1 247
<b>TOTAL</b>	<b>59 178</b>		<b>1 247</b>
Autres participations	9		
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>61 220</b>		<b>1 247</b>



	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 033	2 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 747	16 747
Installations générales agencements aménagements divers			3 975	3 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 703	39 703
<b>TOTAL</b>			<b>60 425</b>	<b>60 425</b>
Autres participations			9	9
<b>TOTAL</b>			<b>9</b>	<b>9</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>62 467</b>	<b>62 467</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 033			2 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 783	2 478		14 261
Installations générales agencements aménagements divers	3 076	357		3 433
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 310	2 569		36 879
<b>TOTAL</b>	<b>49 169</b>	<b>5 404</b>		<b>54 573</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 202</b>	<b>5 404</b>		<b>56 606</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 478				
Instal. générales agenc. aménag. divers	357				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 569				
<b>TOTAL</b>	<b>5 404</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 404</b>				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			47 297		47 297
Réserves :					
Autres réserves	29 020		64 936		93 957
Report à nouveau	70 792	5 855		76 647	
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 855	5 855		38	37
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	47 297			47 297	
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>141 254</b>	<b>11 710</b>	<b>112 234</b>	<b>123 906</b>	<b>141 291</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	18 119	1 009			19 128
Autres provisions pour risques et charges	7 736		7 736		
<b>TOTAL</b>	<b>25 855</b>	<b>1 009</b>	<b>7 736</b>		<b>19 128</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 855</b>	<b>1 009</b>	<b>7 736</b>		<b>19 128</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		1 009	7 736		





ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	135 153	135 153	
Charges constatées d'avance	1 276	1 276	
<b>TOTAL</b>	<b>136 429</b>	<b>136 429</b>	



Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 885	13 885		
Personnel et comptes rattachés	21 674	21 674		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 265	22 265		
Autres impôts taxes et assimilés	6 369	6 369		
Autres dettes	6 347	6 347		
<b>TOTAL</b>	<b>70 540</b>	<b>70 540</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	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 engager en fin d'exercice D = A - B + C
FONDS DEDIES PROJ DESIGN		12 149	12 149		
REGION COMMERCE EQUITABL		2 000	2 000	8 000	8 000
REGION SENEGAL				4 500	4 500
<b>TOTAL</b>		<b>14 149</b>	<b>14 149</b>	<b>12 500</b>	<b>12 500</b>

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	135 153
<b>Total</b>	<b>135 153</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	19 823
Autres dettes	6 347
Total	26 169

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 276
Total	1 276

**Subventions d'équipement**

Aucune subvention d'investissement n'a été accordée au cours de l'exercice.

Auparavant enregistrées en comptes de la classe 131, les subventions d'investissement sur biens non renouvelables ont été reclassées en comptes de la classe 1026, en conformité avec le plan comptable associatif.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Rémunération des dirigeants**

L'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006 prévoit de publier la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants et bénévoles. Cette information n'est pas précisée ici car elle conduirait à divulguer sous forme individualisée, une seule rémunération, ceci étant habituellement considéré comme confidentiel.

**Valorisation des contributions volontaires**

Les éléments supplétifs ont été évalués à un montant de 60 515 euros. Ils correspondent à la mise à disposition de locaux et de personnel par la commune de Rive de Gier.





**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

Les hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.25%
- Taux de charges patronales : 52%
- Taux de rotation du personnel : 0%
- Taux de progression des salaires : 1.50%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs de lien social.

Une dotation de la provision pour indemnité de départ à la retraite a été comptabilisée à hauteur de 1 009 €. Ainsi, la provision pour retraite s'élève à 19 128 € au 31/12/2011.

**Droit individuel à la formation**

En application de l'avis 2004F du comité d'urgence relatif à la comptabilisation du Droit Individuel à la Formation, l'association n'a pas provisionné aucun droit dans les comptes clos au 31/12/2011. Les droits acquis au 31/12/2011 n'ont pas été évalués.



# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes Annuels - Exercice clos le **31 Décembre 2011**

Aux sociétaires,

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 Social et Culturel Henri MATISSE », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- \* la justification de nos appréciations,
- \* les vérifications spécifiques et les informations 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.

## **I - 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 oeuvre 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.

## **II – Justification des appréciations**

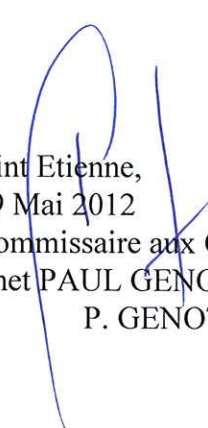
En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, les travaux que nous avons effectués pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

## **III - 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.



A Saint Etienne,  
Le 29 Mai 2012  
Le Commissaire aux Comptes  
Cabinet PAUL GENOT AUDIT  
P. GENOT