

**ASSOCIATION RSIE
RHONE SUD INSERTION ECONOMIQUE**

Siège Social :
36, Avenue des Arrondières - 69 520 GRIGNY

N° SIREN 399 089 689

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

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 R.S.I.E. 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 le Conseil d'Administration de l'Association. 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

ASSOCIATION RSIE

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2011*

opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'Annexe des comptes qui mentionne au paragraphe « Informations Complémentaires » les faits suivants :

- il sera rattaché à l'exercice 2012 le coût de la rupture du contrat de travail d'une salariée pour un montant chargé de 27 416 €.
- l'activité PLIE a été transférée à effet du 1er janvier 2011 à l'association UNI-EST selon une convention établie le 30 juin 2011.
- l'activité CTEF a été transférée à effet du 1er juillet 2011 à l'association UNI-EST selon une convention établie le 22 juin 2011.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les principes comptables définis par la législation comptable applicable, et visées au point « Règles et méthodes comptables » de l'Annexe des comptes annuels, ont été normalement appliqués,
- les évaluations décrites dans cette même Annexe des comptes annuels, ainsi que les estimations significatives retenues pour l'arrêté de ceux-ci, et la présentation d'ensemble de ces comptes, sont conformes aux dits principes comptables.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

ASSOCIATION RSIE

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2011*

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.

A l'exception de l'observation mentionnée dans la première partie de ce rapport, 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 16 juillet 2012

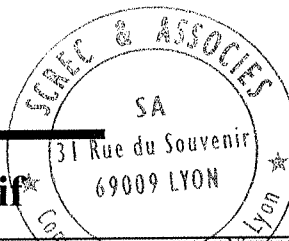
Le commissaire aux comptes

SCREC & ASSOCIES



Pascal TRIBALAT

Bilan Actif



ACTIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011			Au 31/12/2010
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	586	586		132
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres				7 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	586	586		7 602
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	178 574		178 574	438 183
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	37 296		37 296	48 022
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	877		877	3 391
TOTAL (III)	216 747		216 747	489 596
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	217 333	586	216 747	497 198
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

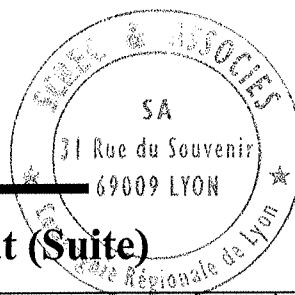
**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/01/2011	
	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	49 666	49 666
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	(4 111)	(10 780)
Résultat de l'exercice (excédents ou insuffisances)	(4 504)	6 668
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	41 051	45 555
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 845	28 248
Dettes fiscales et sociales	1 586	50 198
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	160 266	373 197
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	175 696	451 643
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	216 747	497 198
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat



Compte de résultat	Au 31/12/2011			Au 31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	125 568		125 568	
Chiffre d'affaires Net	125 568		125 568	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			176 445	488 615
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			3 898	11 676
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL (I)			305 911	500 292
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes *			96 770	264 215
Impôts, taxes et versements assimilés			1 361	9 175
Salaires et traitements			80 028	150 927
Charges sociales			34 597	63 093
Dotations aux amortissements sur immobilisations			132	3 094
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			84 979	
TOTAL (II)			297 867	490 504
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			8 044	9 787
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6	4
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			6	4
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			2 321	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 321	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(2 315)	4
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 729	9 791

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 479	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	3 479	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 241	3 123
Sur opérations en capital	7 470	
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	13 711	3 123
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(10 232)	(3 123)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	309 396	500 296
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	313 899	493 627
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES (total des produits - total des charges)	(4 504)	6 668

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
Bénévolat		
Prestations en nature		7 103
Dons en nature		
TOTAL		7 103

CHARGES	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		7 103
Personnel bénévole		
TOTAL		7 103



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 216 747euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat déficitaire de (4 504)euros.

L'exercice a une durée de 12mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe d'image fidèle (PCG, art 120-1), conformément aux hypothèses de bases :

- comparabilité (PCG, art 120-1)
- continuité d'exploitation (PCG, art 120-1)
- régularité (PCG, 120-2)
- sincérité (PCG, 120-2)
- importance relative (PCG, art 120-2)
- prudence (PCG, art 120-3)

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le cadre du règlement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 1999 et au règlement n°99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des Comptes annuels des associations et fondations.

Textes applicables au 1er janvier 2005:

- règlement CRC n°2004-6 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règle les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.
- règlement CRC 2002-10 du 12 octobre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

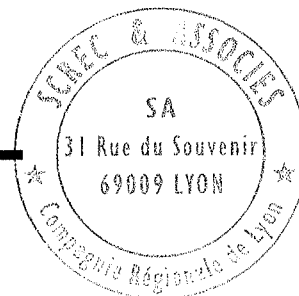
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

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

- immobilisations décomposables : l'association 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'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Engagements en matière de 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 provisionné aucun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011. Les droits acquis sont évalués à environ 88 heures et concernent 1 personnes.

**Engagement retraite :**

Cet engagement n'est pas couvert par un contrat. Il a été valorisé à la somme de 972 €.

Contributions volontaires en nature :

Compte tenu du transfert de l'activité PLIE, aucune contribution volontaire en nature, correspondant à la mise à disposition de salles et de personnels financée par la Communauté de Communes de la Région de Condrieu, n'a été valorisée au titre de cet exercice.

Informations complémentaires

L'association a transmis l'ensemble de son activité soit :

- l'activité PLIE à l'association UNIEST avec effet au 1er janvier 2011 selon une convention signée le 30 juin 2011 qui prévoit les modalités de transmission (personnel, contrats en cours, immobilisations)
- l'activité CTEF à l'association TECHLID avec effet le 1er juillet 2011 selon une convention en date du 22 juin 2011.

Ainsi, au 31 décembre 2011, l'association RSIE n'a plus d'activité. L'association a procédé à la rupture du contrat de travail du salarié non rattaché aux activités transmises en 2012. Le coût de ce départ est estimé à la somme de 27 416 euros charges sociales et fiscales incluses auquel s'ajoute une indemnité légale de rupture de 5 581,62 euros.



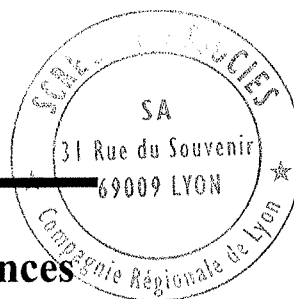
Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 751			
TOTAL	2 751			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 741			
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	26 238			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	27 979			
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	30 731			
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 165	586	
TOTAL		2 165	586	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 741		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		26 238		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		27 979		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		30 145	586	



Etat des amortissements

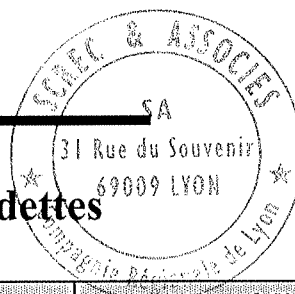
Cadre A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement	2 619	132	2 165	586			
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL	2 619	132	2 165	586			
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	793		793				
Matériel de transport							
Mat. de bureau et informatique, mobilier	19 717		19 717				
Emballages récup. et divers							
TOTAL	20 510		20 510				
TOTAL GENERAL	23 129	132	22 675	586			
Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			
Cadre C							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	178 574	178 574	
Charges constatées d'avance	877	877	
TOTAL	179 451	179 451	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes



Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 845	13 845		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224	224		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 361	1 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	160 266	160 266		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	175 696	175 696		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

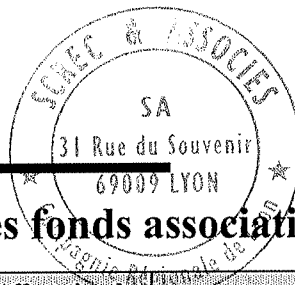


Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	49 666				49 666
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves:					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	(10 780)	6 668			(4 111)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 668	(6 668)	(4 504)		(4 504)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	45 555		(4 504)		41 051

