

**Fabrice RABATTU**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes  
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**RAPPORT GENERAL**  
**du Commissaire aux Comptes**

**INTERMADE**

18, rue du transvaal  
13004 Marseille

**Exercice clos le 31 Décembre 2 011**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels l'Association INTER-MADE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## 1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai procédé au contrôle des comptes annuels selon les normes de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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 mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

J'ai analysé les principes comptables auxquels votre association fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes me paraissent conformes à la réglementation en vigueur et correctement appliqués.

La présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs me paraît également conforme à la réglementation en vigueur.

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

## 3 .- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière d'INTERMADE.

Marseille, le 16 mai 2012

**Fabrice RABATTU**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
d'Aix - en Provence

**Fabrice RABATTU**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes  
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**RAPPORT SPECIAL**  
**du Commissaire aux Comptes**

**INTERMADE**

18, rue du transvaal  
13004 Marseille

**Exercice clos le 31 Décembre 2 011**

INTER-MADE – Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
18, rue du Transvaal  
13004 Marseille

---

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes**

**Sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2011

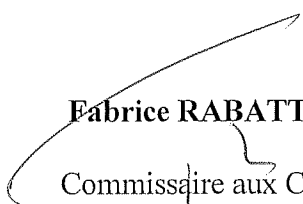
---

Mesdames, Messieurs les membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Marseille, le 16 mai 2012



**Fabrice RABATTU**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
d'Aix - en - Provence

## BILAN ACTIF

| ACTIF                       |                                                 | Exercice N<br>31/12/2011 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 |      |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|------|
|                             |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %    |
| ACTIF IMMOBILISE            | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Concessions, Brevets et droits similaires       | 1 075                       | 818                                | 257     | 617                           | 360           | 58.3 |
|                             | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Terrains                                        |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Installations techniques Matériel et outillage  |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Autres immobilisations corporelles              | 79 415                      | 54 563                             | 24 853  | 31 438                        | 6 585         | 20.5 |
|                             | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                 |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Participations mises en équivalence             |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Autres participations                           |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Créances rattachées à des participations        |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Autres titres immobilisés                       |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Prêts                                           |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Autres immobilisations financières              | 5 500                       |                                    | 5 500   | 5 500                         |               |      |
| TOTAL I                     |                                                 | 85 990                      | 55 381                             | 30 609  | 37 555                        | 6 945         | 18.4 |
| Comptes de liaison TOTAL II |                                                 |                             |                                    |         |                               |               |      |
| 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                                 | 86 582                      |                                    | 86 582  | 69 904                        | 16 677        | 23.8 |
|                             | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Instruments de trésorerie                       |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Disponibilités                                  | 128 402                     |                                    | 128 402 | 131 071                       | 2 668         | 2.0  |
|                             | Charges constatées d'avance (3)                 |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | TOTAL III                                       | 214 984                     |                                    | 214 984 | 200 975                       | 14 009        | 6.5  |
| Comptes de Régularisation   | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |         |                               |               |      |
|                             | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)                | 300 974                     | 55 381                             | 245 593 | 238 530                       | 7 064         | 2.9  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                          | Exercice N<br>31/12/2011 12 | Exercice N-1<br>31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 |      |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|------|
|                                      |                                                          |                             |                               | Euros         | %    |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                 | <b>Fonds propres</b>                                     |                             |                               |               |      |
|                                      | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                             |                               |               |      |
|                                      | Ecarts de réévaluation                                   |                             |                               |               |      |
|                                      | Réserves :                                               |                             |                               |               |      |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                             |                               |               |      |
|                                      | Réserves réglementées                                    |                             |                               |               |      |
|                                      | Autres réserves                                          |                             |                               |               |      |
|                                      | Report à nouveau                                         | 98 700                      | 67 068                        | 31 632        | 47.1 |
|                                      | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)           | 24 047                      | 31 632                        | 7 585         | 23.9 |
|                                      | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |                             |                               |               |      |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS        | 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 | 18 262                      | 24 621                        | 6 359         | 25.8 |
|                                      | Provisions réglementées                                  |                             |                               |               |      |
|                                      | Droit des propriétaires                                  |                             |                               |               |      |
|                                      | <b>TOTAL I</b>                                           | 141 010                     | 123 321                       | 17 689        | 14.3 |
|                                      | Comptes de liaison                                       |                             |                               |               |      |
|                                      | <b>TOTAL II</b>                                          |                             |                               |               |      |
| DETTE (1)                            | Provisions pour risques                                  |                             |                               |               |      |
|                                      | Provisions pour charges                                  |                             |                               |               |      |
|                                      | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           | 26 787                      | 57 115                        | 30 328        | 53.1 |
|                                      | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                             |                               |               |      |
|                                      | <b>TOTAL III</b>                                         | 26 787                      | 57 115                        | 30 328        | 53.1 |
| Comptes de<br>Régularisation         | 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                 |                             |                               |               |      |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                              | 43 343                      | 27 734                        | 15 609        | 56.2 |
|                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                             |                               |               |      |
|                                      | Autres dettes                                            | 34 573                      | 30 359                        | 4 214         | 13.8 |
| Comptes de<br>Régularisation         | Instruments de trésorerie                                |                             |                               |               |      |
|                                      | Produits constatés d'avance                              | 120                         |                               | 120           |      |
|                                      | <b>TOTAL IV</b>                                          | 77 796                      | 58 093                        | 19 703        | 33.9 |
| Ecarts de conversion passif (V)      |                                                          |                             |                               |               |      |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                          | 245 593                     | 238 530                       | 7 064         | 2.9  |

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

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

77 916 58 093

# 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                                               |            |    | 15 428       |    | 15 428        | 100.0 |
| Production vendue de Biens et Services                               | 56 100     |    | 54 042       |    | 2 058         | 3.8   |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>                                        | 56 100     |    | 69 470       |    | 13 370        | 19.2  |
| Production stockée                                                   |            |    |              |    |               |       |
| Production immobilisée                                               |            |    |              |    |               |       |
| Subventions d'exploitation                                           | 287 000    |    | 249 244      |    | 37 756        | 15.1  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 22 704     |    | 26 354       |    | 3 650         | 13.8  |
| Collectes                                                            |            |    |              |    |               |       |
| Cotisations                                                          | 1 575      |    | 1 400        |    | 175           | 12.5  |
| Autres produits                                                      | 11 930     |    | 12 500       |    | 570           | 4.5   |
| <b>TOTAL I</b>                                                       | 379 309    |    | 358 968      |    | 20 341        | 5.6   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                    |            |    |              |    |               |       |
| Achats de marchandises                                               |            |    | 2 758        |    | 2 758         | 100.0 |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |    | 11 658       |    | 11 658        | 100.0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |            |    |              |    |               |       |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |    |              |    |               |       |
| Autres achats et charges externes                                    | 138 994    |    | 128 813      |    | 10 181        | 7.9   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 9 830      |    | 7 941        |    | 1 889         | 23.7  |
| Salaires et traitements                                              | 163 957    |    | 130 066      |    | 33 891        | 26.0  |
| Charges sociales                                                     | 62 919     |    | 47 858       |    | 15 061        | 31.4  |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |    |              |    |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 11 487     |    | 8 419        |    | 3 068         | 36.4  |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |       |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |            |    |              |    |               |       |
| Subventions accordées par l'association                              |            |    |              |    |               |       |
| Autres charges (2)                                                   | 6 939      |    |              |    | 6 939         |       |
| <b>TOTAL II</b>                                                      | 394 127    |    | 337 513      |    | 56 614        | 16.7  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                            | 14 818     |    | 21 455       |    | 36 273        | 169.0 |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>     |            |    |              |    |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |    |              |    |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |    |              |    |               |       |

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                       | Exercice N<br>31/12/2011 12 | Exercice N-1<br>31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 |              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                       |                             |                               | Euros         | %            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                            |                             |                               |               |              |
| Produits financiers de participations                                 |                             |                               |               |              |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                             |                               |               |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 1 481                       | 551                           | 931           | 169.0        |
| 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>1 481</b>                | <b>551</b>                    | <b>931</b>    | <b>169.0</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                            |                             |                               |               |              |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                             |                               |               |              |
| Intérêts et charges assimilées                                        | 1                           | 36                            | 35            | 96.8         |
| Différences négatives de change                                       |                             |                               |               |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                             |                               |               |              |
| <b>TOTAL VI</b>                                                       | <b>1</b>                    | <b>36</b>                     | <b>35</b>     | <b>96.8</b>  |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>1 480</b>                | <b>515</b>                    | <b>966</b>    | <b>187.6</b> |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>13 338</b>               | <b>21 970</b>                 | <b>35 307</b> | <b>160.7</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         |                             |                               |               |              |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                             |                               |               |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      | 8 076                       | 6 778                         | 1 298         | 19.1         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                             |                               |               |              |
| <b>TOTAL VII</b>                                                      | <b>8 076</b>                | <b>6 778</b>                  | <b>1 298</b>  | <b>19.1</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        |                             |                               |               |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 1 000                       |                               | 1 000         |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     | 18                          |                               | 18            |              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                             |                               |               |              |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                     | <b>1 018</b>                |                               | <b>1 018</b>  |              |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            | <b>7 058</b>                | <b>6 778</b>                  | <b>280</b>    | <b>4.1</b>   |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |                             |                               |               |              |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | <b>388 866</b>              | <b>366 296</b>                | <b>22 570</b> | <b>6.1</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | <b>395 146</b>              | <b>337 549</b>                | <b>57 597</b> | <b>17.0</b>  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                            | <b>6 280</b>                | <b>28 747</b>                 | <b>35 027</b> | <b>121.8</b> |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        | 57 115                      | 60 000                        | 2 885         | 4.8          |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     | 26 787                      | 57 115                        | 30 328        | 53.1         |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | <b>24 047</b>               | <b>31 632</b>                 | <b>7 585</b>  | <b>23.9</b>  |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

# 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                                        | 5 182        |    | 5 153        |    | 29            | 0.5         |
| Prestations en nature                            |              |    |              |    |               |             |
| Dons en nature                                   | 1 523        |    |              |    | 1 523         |             |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>6 704</b> |    | <b>5 153</b> |    | <b>1 551</b>  | <b>30.1</b> |
| <b>CHARGES</b>                                   |              |    |              |    |               |             |
| Secours en nature                                |              |    |              |    |               |             |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 1 523        |    | 2 055        |    | 533           | 25.9        |
| Personnel bénévole                               | 5 182        |    | 3 098        |    | 2 084         | 67.2        |
| Prestations                                      |              |    |              |    |               |             |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>6 704</b> |    | <b>5 153</b> |    | <b>1 551</b>  | <b>30.1</b> |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                     |               |              |
| TOTAL                                                   | 1 075                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 13 145                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 46 727                              |               | 4 542        |
| Emballages récupérables et divers                       | 15 002                              |               |              |
| TOTAL                                                   | 74 874                              |               | 4 542        |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 5 500                               |               |              |
| TOTAL                                                   | 5 500                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 81 448                              |               | 4 542        |

## ANNEXE

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

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 1 075                                | 1 075                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 13 145                               | 13 145                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 51 269                               | 51 269                                           |
| Emballages récupérables et divers                       |               |          | 15 002                               | 15 002                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 79 415                               | 79 415                                           |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 5 500                                | 5 500                                            |
| TOTAL                                                   |               |          | 5 500                                | 5 500                                            |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 85 990                               | 85 990                                           |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 458                         | 360                        |                         | 818                       |
| Installations générales agencements aménagements divers | 6 400                       | 1 707                      |                         | 8 107                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 29 436                      | 7 180                      |                         | 36 616                    |
| Emballages récupérables et divers                       | 7 600                       | 2 240                      |                         | 9 840                     |
| TOTAL                                                   | 43 436                      | 11 127                     |                         | 54 563                    |
| TOTAL GENERAL                                           | 43 894                      | 11 487                     |                         | 55 381                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 360                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 1 707                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 7 180                       |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers          | 2 240                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 11 127                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 11 487                      |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions<br>et des réserves  | Montant<br>début<br>d'exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres                             |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Réserves :                                |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Report à nouveau                          | 67 068                         |                                             | 63 265               | 31 632              | 98 700                     |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 31 632                         | 9 406                                       |                      | 16 991              | 24 047                     |
| Autres fonds associatifs                  |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Subventions d'investissement              | 24 621                         |                                             | 62 373               | 68 732              | 18 262                     |
| Provisions réglementées                   |                                |                                             |                      |                     |                            |
| <b>TOTAL I</b>                            | <b>123 321</b>                 | <b>9 406</b>                                | <b>125 638</b>       | <b>117 355</b>      | <b>141 010</b>             |

**Etat des provisions**

| Provisions pour dépréciation                         | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation                  | 6 539                       |                            | 6 539                               |                                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>6 539</b>                |                            | <b>6 539</b>                        |                                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>6 539</b>                |                            | <b>6 539</b>                        |                                         |                           |
| <b>Dont dotations et reprises<br/>d'exploitation</b> |                             | <b>26 787</b>              | <b>6 539</b>                        |                                         |                           |

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

| <b>Etat des créances</b>           | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 5 500         | 5 500          |               |
| Débiteurs divers                   | 86 582        | 86 582         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>92 082</b> | <b>92 082</b>  |               |

## ANNEXE

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

| Etat des dettes                               | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Personnel et comptes rattachés                | 12 441        | 12 441         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 054        | 23 054         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 7 848         | 7 848          |              |                 |
| Autres dettes                                 | 34 573        | 34 573         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>77 916</b> | <b>77 916</b>  |              |                 |

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

| Ressources            | Montant initial | Fonds à engager<br>au début de<br>l'exercice<br><br>A | Utilisation en<br>cours d'exercice<br><br>B | Engagement à<br>réaliser sur nou-<br>velles ressources<br>affectées<br>C | Fonds restant<br>engager en fin<br>d'exercice<br><br>D = A - B + C |
|-----------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| SUBV. CG 20 FILMS ESS | 35 000          | 21 000                                                | 21 000                                      |                                                                          |                                                                    |
| SUBV. GRUNDTVIG       | 20 024          | 16 984                                                | 5 597                                       |                                                                          | 11 387                                                             |
| SUBV. ACSE 2010       | 10 000          | 8 731                                                 | 8 731                                       |                                                                          |                                                                    |
| SUBV. CR DRA          | 14 720          | 10 400                                                |                                             |                                                                          | 10 400                                                             |
| SUBV. ACSE 2011       | 10 000          |                                                       |                                             | 5 000                                                                    | 5 000                                                              |
| <b>TOTAL</b>          | <b>89 744</b>   | <b>57 115</b>                                         | <b>35 328</b>                               | <b>5 000</b>                                                             | <b>26 787</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 créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 86 582  |
| Total                                                                    | 86 582  |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fiscales et sociales                                            | 25 672  |
| Autres dettes                                                          | 16 252  |
| Total                                                                  | 41 924  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 120     |
| Total                       | 120     |

**Subventions d'équipement**

- Subvention équipement Conseil Régional (solde) : 1 717 €

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

| Rémunérations allouées aux membres     | Montant |
|----------------------------------------|---------|
| des organes de direction ou de gérance | 31 752  |
| Total                                  | 31 752  |

**Valorisation des contributions volontaires****Mise à disposition de biens et prestations**

Prêt de salle "Entreprendre 13/14" : 15 € X 101,50 heures = ..... 1522,50 €

**Personnel bénévole**

CA (5 CA par an de 2h + rencontres) : ..... 144 heures

Implication des partenaires (comités, etc) : ..... 280 heures

TOTAL heures bénévoles ..... 424 heures

Réalisation contributions volontaires / bénévolat..... 5181,60 €  
(nb heures \* SMIC 9 € \* 1.35)

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Avals cautions accordés | 5 500 |
| Total                   | 5 500 |