

IMAGINOVE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
26, rue Emile Decorps – 69100 VILLEURBANNE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2011



Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Constitutive du 18 décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

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

ASSOCIATION IMAGINOVE
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2011

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Une partie importante de l'actif de l'association est constituée par les soldes de subvention à recevoir, pour lesquelles les règles et méthodes comptables appliquées sont décrites dans l'annexe aux états financiers, au paragraphe « Produits à recevoir ».

Nos travaux ont consisté à vérifier la pertinence des méthodes retenues et à en apprécier l'application.

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.

ASSOCIATION IMAGINOVE
RAPPORT SUR LES 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Villeurbanne,
le 4 juin 2012.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	371		371	371			
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	5 636	4 474	1 162	875	287	32.82	
	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	2 433		2 433	2 433				
TOTAL II	8 441	4 474	3 966	3 679	287	7.80		
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				10 927	10 927	100.00	
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	97 419	12 912	84 507	55 404	29 103	52.53	
	Autres créances	461 211		461 211	455 148	6 063	1.33	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	85 636		85 636	353 440	267 804	75.77		
Disponibilités	160 776		160 776	67 626	93 151	137.74		
Charges constatées d'avance (3)	52 890		52 890	51 468	1 422	2.76		
TOTAL III	857 933	12 912	845 020	994 013	148 993	14.99		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	866 373	17 387	848 987	997 693	148 706	14.90		

(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	12	31/12/2010	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	65 903		65 903			
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	145 319		145 319			
	Report à nouveau	192 563		58 928		133 635	226.78
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	50 534		133 635		83 101	62.18	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
TOTAL I	454 319		403 785		50 534	12.52	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
TOTAL III							
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
DETTES D'EXPLOITATION							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 606		310 684		73 078	23.52	
Dettes fiscales et sociales	132 481		147 382		14 901	10.11	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	24 581		119 322		94 741	79.40	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			16 520		16 520	100.00
TOTAL IV		394 668		593 908		199 240	33.55
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		848 987		997 693		148 706	14.90

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

394 668

593 908

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	258 640		258 640	282 963		24 323	8.60
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	258 640		258 640	282 963		24 323	8.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 080 098	1 215 697		135 599	11.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 101	7 597		7 504	98.78
Autres produits			80 209	70 479		9 730	13.81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 434 049	1 576 736		142 687	9.05
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 539	7 388		5 849	79.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			893 605	932 283		38 678	4.15
Impôts, taxes et versements assimilés			31 763	25 895		5 868	22.66
Salaires et traitements			308 827	287 797		21 030	7.31
Charges sociales			123 758	114 960		8 798	7.65
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			798	1 364		566	41.49
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 227			9 227	
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 931	11		1 919	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 371 448	1 369 698		1 750	0.13
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			62 601	207 038		144 437	69.76
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 341		563		1 778	315.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 341		563		1 778	315.64
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			601		601	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	959		938		21	2.23
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			646		646	100.00
TOTAL VI	959		983		24	2.41
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 382		420		1 801	429.26
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	63 983		206 619		142 636	69.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 353		1 612		741	46.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII	2 353		1 612		741	46.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	472		18 124		17 652	97.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII	472		18 124		17 652	97.40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 881		16 513		18 394	111.39
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	15 330		56 471		41 141	72.85
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 438 743		1 578 911		140 168	8.88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 388 209		1 445 276		57 067	3.95
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	50 534		133 635		83 101	62.18

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 5 803 6 896
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

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 début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	371	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 551	1 085
	TOTAL	4 551	1 085
Prêts, autres immobilisations financières		2 433	
	TOTAL	2 433	
	TOTAL GENERAL	7 356	1 085

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 71	3 71
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				5 636	5 636
	TOTAL			5 636	5 636
Prêts, autres immobilisations financières				2 433	2 433
	TOTAL			2 433	2 433
	TOTAL GENERAL			8 441	8 441

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 677	798		4 474
	TOTAL	3 677	798	4 474
	TOTAL GENERAL	3 677	798	4 474

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	798				
	TOTAL	798			
	TOTAL GENERAL	798			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 744	9 227	1 059		12 912
	TOTAL	4 744	9 227	1 059	12 912
	TOTAL GENERAL	4 744	9 227	1 059	12 912
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 227			

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
Autres immobilisations financières	2 433	2 433	
Clients douteux ou litigieux	16 445	16 445	
Autres créances clients	80 974	80 974	
Personnel et comptes rattachés	374	374	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 565	4 565	
Impôts sur les bénéficiaires	41 142	41 142	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 406	61 406	
Divers état et autres collectivités publiques	353 441	353 441	
Débiteurs divers	283	283	
Charges constatées d'avance	52 890	52 890	
TOTAL	613 954	613 954	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	237 606	237 606		
Personnel et comptes rattachés	20 295	20 295		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 202	54 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 418	17 418		
Autres impôts taxes et assimilés	40 566	40 566		
Autres dettes	24 581	24 581		
TOTAL	394 668	394 668		

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Lineaire	3 A 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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).

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

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

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	358 006
Total	358 006

SUBVENTIONS A RECEVOIR :

- Les subventions sont estimées en fin d'exercice en fonction des dépenses réalisées sachant qu'un coefficient d'incertitude de 0.90 est appliqué.

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
- ROYALTIES	
PRODUITS A RECEVOIR	
- REMBOURSEMENT TAXE SALAIRES	3 967
- AMIANDO	598
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	
- 30 000 * 90 % = 27 000 EUROS	27 000
- 17 500 * 90 % = 15 750 EUROS	15 750
- 6 404.62 * 90 % = 5 764.16 EUROS	5 764
- 19 600 * 90 % = 17 640 EUROS	17 640
- 6 677.91 * 90 % = 6 010.12 EUROS	6 010
- 2 728.42 * 90 % = 2 455.58 EUROS	2 456
- 16 000 * 90 % = 14 400 EUROS	14 400
- 22 500 * 90 % = 20 250 EUROS	20 250
- 32 500 * 90 % = 29 250 EUROS	29 250
- 12 500 * 90 % = 11 250 EUROS	11 250
- 15 120 * 90 % = 13 608 EUROS	13 608
- 44 034.17 * 90 % = 39 630.75 EUROS	39 631
- 23.95 * 90 % = 21.55 EUROS	22
- 40 950 * 90 % = 36 855 EUROS	36 855
- 32 000 * 90% = 28 800 EUROS	28 800
- 81 673.25 * 90% = 73 505.93 EUROS	73 506
- 12 500 * 90% = 11 250 EUROS	11 250
Total	358 006

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 968
Dettes fiscales et sociales	71 403
Total	187 371

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	
- HONORAIRES CGO 2011	1 914
- HONORAIRES CAC 2011	3 767
- AMIANDO	40
- CONNECTION EVENTS	12 132
- CONNECTION EVENTS	53 820
- PHIL MARLEY	500
- JOKE WITTEVEEN	125
- NORABUUR	125
- FACTORY	120
- ANAYSTOF	1 741
- CONNECTION EVENTS	41 684
PROVISIONS POUR CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	20 295
CHARGES SOCIALES SUR CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	10 542
AUTRES CHARGES A PAYER	
- TAXE APPRENTISSAGE	2 076
- FORMATION PRO 2011	4 051
- PROVISION SELO 13 MOIS	3 651
- PROVISION MAGALIE 13 MOIS	3 408
- PROVISION SOUFFLOT 13 MOIS	3 375
- PROVISION LAROUQUERRE 13 MOIS	2 648
- PROVISION GUDGEL 13 MOIS	1 871
- PROVISION CLAIRE 13 MOIS	1 838
- PROVISION RONDEAU 13 MOIS	3 086
- PROVISION CHARGES	1 506
- PROVISION CHARGES MAGALIE	1 378
- PROVISION CHARGES SOUFFLOT	1 364
- PROVISION CHARGES LAROUQUERRE	1 108
- PROVISION CHARGES GUDGEL	1 059
- PROVISION CHARGES CLAIRE	558
- PROVISION CHARGES RONDEAU	1 290
- 1002342701	6 300
Total	187 371

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 890
Total	52 890

Détail des charges constatées d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES			
- INSCRIPTION			
- BRUNICO			
- MIPTV 2011			
- MIPCOM 2011			
- MILPIX			
- CITIA			
- DAUCHEZ			
- FAC 2011/50-58	245		
- FAC 2011/298 SEVANOVA	3 022		
- FAC 2011/306 REED MIDEM	15 694		
- FAC 2011/309 REED MIDEM	15 927		
- FAC 2011/303 GAN	290		
- FAC 2011/418 AST	482		
- FAC 2011/392 AIR FRANCE	2 152		
- FAC 2011/379 AXA	657		
- FAC 2011/377 GRAND BORNAND	639		
- FAC 2011/396 BRUNICO	9 592		
- FAC 2011/395 BRUNICO	3 069		
- FAC 2011/428 COMPLETEL	126		
- FAC 2011/416 SEVANOVA	795		
- FAC 2011/413 BIMP	200		
Total	52 890		

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 247 heures, la valeur correspondante est estimée à 6 089.54 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 531-2/14)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- AFDAS	144	
- ANNULATION DE FACTURE	553	
- ANNULATION DE FACTURE	598	
Total	1 295	