



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre Culturel du Blésois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos 31 décembre 2012
Association Centre Culturel du Blésois
2 place Jean Jaurès
41000 BLOIS

Ce rapport contient 11 pages

Référence : FD/MM



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre Culturel du Blésois

Siège social :
2 place Jean Jaurès
41000 BLOIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris La Défense, le 14 mai 2013

KPMG Audit Paris et Centre



Fabrice Deltour
Associé

ACTIF	Exercice		Exercice Précédent	
	Montant brut	Amort. ou Prov	Montant Net	au : 311211

ACTIF IMMOBILISE	IMMO. INCORPORELLES		IMMO. CORPORELLES		IMMO. FINANCIERES	
	Frais d'établissement				0	
	Frais de Recherche et Développement				0	
	Concessions, brevets et droits simila	13 427	12 836	591		2 958
Droits au bail			0			
Autres Immo. incorporelles			0			
Total	13 427	12 836	591		2 958	
Terrains			0			
Constructions			0			
Inst. techniques, mat.out. Industriels	56 185	52 610	3 575		7 661	
Autres Immo. corporelles	72 116	58 441	13 675		25 758	
Immobilisations en cours			0			
Avances et acomptes			0			
Immobilisations grevées de droits			0			
Total	128 301	111 052	17 250		33 419	
Participations						
Créances rattachées à des participat.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	777		777		977	
Total	777		777		977	
Total de l'actif immobilisé	142 506	123 888	18 618		37 354	

ACTIF CIRCULANT	STOCKS		CREANCES		DIVERS	
	Matières premières, approvisionnement					
	En cours de production de biens					
	En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 156			1 156	343	
Total	1 156			1 156	343	
Avces et aptes versés sur comr	0			0	0	
Clients et comptes rattachés	30 714	0	30 714		36 137	
Autres créances	107 175	0	107 175		137 211	
Total	137 889	0	137 889		173 349	
Valeurs mobilières de placement			0			
Disponibilités	253 930		253 930		171 488	
Total	253 930	0	253 930		171 488	
Charges constatées d'avance	44 004		44 004		49 484	
Total de l'actif circulant	436 979	0	436 979		394 664	
Charges à répartir sur pls exercices						
Primes de remboursement						
Ecart de conversion actif						
RESULTAT A RECYCLER	Déficit. gest. convent.en attente contr.					
	Déficit. gest. convent.en attente contr.					
Total						

TOTAL DE L'ACTIF	579 485	123 888	455 597	432 019
-------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

PASSIF		Exercice	Exercice Précédent
FONDS PROPRES	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subv. d'inv. non renouvelables)		
	Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution associative		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Affectation au projet associatif		
	Report à nouveau	100 093	89 718
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 766	10 375
	Fonds associatif représentatif (biens dépréciables non renouvelables)		
	Fonds associatif représentatif (biens repris avant dissolution associative)		
	Subventions d'investissement (renouvelables)	0	0
	Provisions réglementées		
Droit du propriétaire prêteur			
Total	106 859	100 094	
PROV	Provisions pour risques	0	0
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	19 436	0
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports,dons,legs et donations)		
Total	19 436	0	
DETTES	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0
	Emprunts et dettes financières divers		
	Total	0	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 660	113 263
	Dettes fiscales et sociales	138 199	129 552
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 015	0
Total	250 874	242 815	
Produits constatés d'avance	78 428	89 111	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	329 303	331 926	
Ecart de conversion passif			
RESULTE	Excédent gestion conventionnée en attente de contrôle		
	Excédent gestion conventionnée en attente d'imputation		
Total			
TOTAL DU PASSIF		455 597	432 019
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			

		Exercice 31/12/2012	Exercice Précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 749	4 375
	Production vendue		
	Biens		
	Services	195 011	201 754
	Sous total	199 760	206 129
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subvention d'exploitation	1 531 634	1 443 398
	Reprises sur ammortissements et provisions, transferts de charges	34 973	26 395
	Collectes		
Cotisations			
Contributions volontaires			
Autres produits	10 425	11 787	
Total	1 776 792	1 687 709	
CHARGES D'EXPLOITATION	Marchandises		
	Achats	0	3 805
	Variation de stocks	-813	634
	Mat.prem./autres approv.		
	Achats	0	243
	Variations de stocks		
	Autres achats et charges externes	902 617	863 491
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 196	16 413
	Salaires et traitements	523 730	518 096
	Charges sociales	235 024	222 642
	Dotations d'exploitation		
	sur immobilisations	17 216	22 677
	amortissements		
provisions			
sur actif circulant			
pour risques et charges	0	0	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	16 121	23 435	
Total	1 739 091	1 671 436	
RESULTAT D'EXPLOITATION (A)		37 702	16 272
OPER. PAISE	Excédents attribués ou déficits transférés (B)		
	Déficits supportés ou excédents transférés (C)		
OPER	Bénéfice attribué ou perte transférée*	1 869	9 448
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	4 418	19 772
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Prod. financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilier		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 901	1 748
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	2 901	1 748	
CHARGES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	177	423
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	177	423	
RESULTAT FINANCIER (D)		2 724	1 325
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (#A+B-C#) (E)		37 877	7 274
Produits	Produitsexceptionnelles sur opérations de gestion	100	0
	Produitsexceptionnelles sur opérations en capital	2 063	8 031
	Reprise sur provisions	0	0
	Total	2 163	8 031
CHARGES	charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 738	2 612
	charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 567	2 446
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 919	1 387
	Total	14 224	6 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL (F)		-12 062	1 586
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (H)		
	Fonds dédiés (+ : Engagement à réaliser sur ressources affectées; - Report des ressources non utilisées sur ex. antérieurs)	19 436	
	Impôts sur les bénéfices (I)	-387	-1 515
EXCEDENTS OU DEFICITS (#E#F+H-I)		6 766	10 375

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note 1 : Règles et méthodes comptables

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1- BILAN ACTIF

Note 2 : Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Note 3 : Immobilisations incorporelles. Mouvements principaux

Note 4 : Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Note 5 : Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Note 6 : Actif circulant - Classement par échéance

2- BILAN PASSIF

Note 7 : Capitaux propres

Note 8 : Produits constatés d'avance

Note 9 : Classement par échéance

C- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note 10 : Droit Individuel à la Formation

Note 11 : Fiscalisation de l'association

Note 12 : Biens mis à disposition

Note 13 : Autres informations

D - ENGAGEMENTS

2- BILAN PASSIF

Note 7 : Capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Diminution	Augmentation	Montant à la fin de l'exercice
Report à nouveau	89 717		10 375	100 092
Résultat de l'exercice	10 375	10 375	6 766	6 766
Subvention d'investissement	6 590			6 590
Amortissement s/ subv. Invest.	-6 590			-6 590

Le résultat de l'exercice 2011 a été affecté en report à nouveau

La subvention d'investissement concerne une subvention de l'AGEFIPH utilisée pour l'aménagement du bureau d'un travailleur handicapé.

Note 8 : Produits constatés d'avance

Ce compte intègre :

- principalement les recettes billetterie et abonnements encaissés en 2012 mais afférentes aux spectacles présentés en 2013.
- des subventions perçues en 2012 concernant des spectacles prévus en 2013

Note 9 : Classement par échéance

Toutes les dettes sont à une date d'échéance inférieure à 1 an

C- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note 10 : Droit Individuel à la Formation

Le cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice est de 84 heures de formation. Ces heures n'ont pas fait l'objet de demande de la part des salariés présents au 31 décembre 2012.

Note 11 : Fiscalisation de l'association

Depuis le 1^{er} Janvier 2000, l'association est fiscalisée
En conséquence, elle est assujettie aux impôts commerciaux.
Le compte de résultat intègre ainsi des recettes et charges hors taxes.

Note 12 : Biens mis à disposition

En vertu d'une convention signée entre les parties le 15 juin 2010, la ville de Blois met à disposition du Centre Culturel du Blésois, les locaux de la Halle aux Grains et du Théâtre Peskine ainsi que du matériel. Cette mise à disposition est consentie en contrepartie d'une redevance de 120 000 €.
Le contrat d'objectifs et de moyens de la scène nationale, signé notamment par la Ville de Blois le 14 décembre 2011, inscrit une minoration de 10 000€ annuel de cette redevance forfaitaire.
Pour 2012, la redevance est donc fixée à 100 000 €.

Ces biens ainsi mis à disposition n'ont fait l'objet d'aucune valorisation pour leur montant réel dans le compte de résultat faute de connaissance de l'information correspondante.

Note 13 : Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salarié s'est élevé à 66 150 € en 2012.

D - ENGAGEMENTS

Néant .