

IMAGINOVE

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

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2012



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 2012 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 2012

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 2012

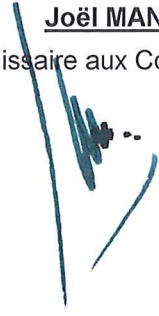
III - Vérifications et informations spécifiques

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 3 juin 2013.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	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	4 990	646	1 162	516	44.41	
	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 I	8 441	4 990	3 450	3 966	516	13.01		
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	84 408	14 774	69 635	84 507	14 872	17.60	
	Autres créances	571 127		571 127	461 211	109 916	23.83	
Valeurs mobilières de placement	4 281		4 281	85 636	81 355	95.00		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	275 323		275 323	160 776	114 546	71.25		
Charges constatées d'avance (3)	30 400		30 400	52 890	22 490	42.52		
TOTAL III	965 539	14 774	950 766	845 020	105 745	12.51		
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)	973 980	19 764	954 216	848 987	105 229	12.39		

(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	
		31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	65 903	65 903		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	145 319	145 319		
	Report à nouveau	243 097	192 563	50 534	26.24
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	22 736	50 534	27 799	55.01
	Autres fonds associatifs				
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	477 054	454 319	22 736	5.00
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	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	312 138	237 606	74 531	31.37
	Dettes fiscales et sociales	101 707	132 481	30 774	23.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	59 937	24 581	35 356	143.84
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 380		3 380	
	TOTAL IV	477 162	394 668	82 494	20.90
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	954 216	848 987	105 229	12.39

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

473 782

394 668

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	289 762		258 640		31 121	12.03
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 180 092		1 080 098		99 994	9.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 849		15 101		252	1.67
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	70 473		80 209		9 736	12.14
TOTAL I	1 555 176		1 434 049		121 127	8.45
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	2 845		1 539		1 307	84.91
Autres achats et charges externes	1 034 909		893 605		141 303	15.81
Impôts, taxes et versements assimilés	26 696		31 763		5 067	15.95
Salaires et traitements	321 346		308 827		12 519	4.05
Charges sociales	128 185		123 758		4 427	3.58
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements	516		798		282	35.33
Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions	13 519		9 227		4 292	46.52
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	18		1 931		1 912	99.05
TOTAL II	1 528 035		1 371 448		156 587	11.42
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	27 141		62 601		35 460	56.64
QUOTES-PARTS DE RESULTATS 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	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 663		2 341		678	28.97
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 663		2 341		678	28.97
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 234		959		275	28.65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	1 234		959		275	28.65
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	429		1 382		953	68.96
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	27 570		63 983		36 413	56.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 238		2 353		6 885	292.54
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	9 238		2 353		6 885	292.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 528		472		11 056	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	11 528		472		11 056	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 290		1 881		4 172	221.73
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 544		15 330		12 786	83.41
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 566 077		1 438 743		127 333	8.85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 543 341		1 388 209		155 132	11.17
SOLDE INTERMEDIAIRE	22 736		50 534		27 799	55.01
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 736		50 534		27 799	55.01

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Evaluation des valeurs mobilières de placement	13
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	14
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Détail des charges constatées d'avance	16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	16
Droit individuel à la formation	16

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges sur exercices antérieurs	17
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- 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 début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 71		
TOTAL	5 636		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 636		
TOTAL	2 433		
Prêts, autres immobilisations financières	2 433		
TOTAL	8 441		
TOTAL GENERAL			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			371	371
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	4 474	516		4 990
	TOTAL	516		4 990
	TOTAL GENERAL	516		4 990

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	516				
	TOTAL	516			
	TOTAL GENERAL	516			

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	12 912	13 519	11 658		14 774
	TOTAL	13 519	11 658		14 774
	TOTAL GENERAL	13 519	11 658		14 774
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 519	11 658		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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	18 544	18 544	
Autres créances clients	65 864	65 864	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 823	1 823	
Impôts sur les bénéfices	23 073	23 073	
Taxe sur la valeur ajoutée	72 562	72 562	
Divers état et autres collectivités publiques	460 194	460 194	
Débiteurs divers	13 475	13 475	
Charges constatées d'avance	30 400	30 400	
TOTAL	688 369	688 369	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	312 138	312 138		
Personnel et comptes rattachés	26 867	26 867		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 447	60 447		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 383	10 383		
Autres impôts taxes et assimilés	4 010	4 010		
Autres dettes	59 937	59 937		
Produits constatés d'avance	3 380	3 380		
TOTAL	477 162	477 162		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Lineaire	3 A 5 ans

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).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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	462 017
Total	462 017

SUBVENTIONS A RECEVOIR :

- Les subventions sont estimées en fin d'exercice en fonction des dépenses réalisées sachant qu'un coefficient d'incertitude de 0.95 est appliqué.

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
- ROYALTIES	
PRODUITS A RECEVOIR	
- REMBOURSEMENT TAXE SALAIRES	1 823
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	
- 30 000 * 95 % = 28 500 EUROS	28 500
- 17 500 * 95 % = 16 625 EUROS	16 625
- 7 386.69 * 95 % = 7 017.35 EUROS	7 017
- 19 600 * 95 % = 18 620 EUROS	18 620
- 11 667.16 * 95 % = 11 083.80 EUROS	11 084
- 15 900.78 * 95 % = 15 105.74 EUROS	15 106
- 10 504.87 * 95 % = 9 979.62 EUROS	9 980
- 22 500 * 95 % = 21 375 EUROS	21 375
- 23 000 * 95 % = 21 850 EUROS	21 850
- 12 500 * 95 % = 11 875 EUROS	11 875
- 15 120 * 95 % = 14 364 EUROS	14 364
- 88 681.43 * 95 % = 84 247.36 EUROS	84 247
- 6 357.05 * 95 % = 6 039.19 EUROS	6 039
- 40 000 * 95 % = 38 000 EUROS	38 000
- 35 000 * 95% = 33 250 EUROS	33 250
- 75 419.52 * 95% = 71 648.54 EUROS	71 649
- 8 000 * 95% = 7 600 EUROS	7 600
- 5 282.75 x 95% = 5 018.61 EUROS	5 019
- 19 994.57 X 95% = 18 994.84 EUROS	18 995
- 20 000 X 95 % = 19 000 EUROS	19 000
Total	462 017

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 857
Dettes fiscales et sociales	44 859
Total	173 715

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	
- HONORAIRES CGO 2012	1 914
- HONORAIRES CAC 2012	3 779
- COM ELEM	6 040
- KALISTENE	3 151
- CONNECTION EVENTS	53 361
- CATHERINE CUENCA	845
- ALGOE	14 397
- SEVANOVA	538
- OFFRAY AMANDINE	3 708
- PEACEFULFISH	5 680
- ALPES LOGISTIQUE	130
- ODICEO	20 595
- RHONE ALPES	658
- ALPES LOGISTIQUE	160
- SNCF	368
- BARCELONE	127
- UCLB	1 500
- SEVANOVA	5 953
- SEVANOVA	5 953
PROVISIONS POUR CP	
- Provisions pour congés payés	26 867
CHARGES SOCIALES SUR CP	
- Provisions pour congés payés	13 982
AUTRES CHARGES A PAYER	
- TAXE APPRENTISSAGE	2 217
- FORMATION PRO 2012	1 793
Total	173 715

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		30 400
Total		30 400
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 380
Total		3 380

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES			
- FAC 2012/38/39/40	157		
- FAC 2012/354 GAN	299		
- FAC 2012/441 DAUCHEZ	6 522		
- FAC 2012/424 EXPEDIA	1 224		
- CHQ 8633 FAC 2012/453 REED MID	16 091		
- FAC 2012/504 SURVEY MONKEY	217		
- FAC 2012/469 AXA	703		
- FAC 2012/507 BIMP	200		
- FAC 2012/486 SEVANOVA	500		
- FAC 2012/105 AST	511		
- FAC 2012/477 NEXT APPLICATION	177		
- FAC 2013/061	1 281		
- KIPROKOM	2 518		
Total	30 400		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Cet engagement n'est pas significatif.

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 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 553.26 heures, la valeur correspondante est estimée à 11 341.52 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs