

Association LE POLE Audiovisuel/Cinéma/Multimédia

50, Avenue du Président Wilson – Bâtiment 130

93214 LA PLAINE SAINT-DENIS CEDEX

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Philippe Macé

Experts-Comptables
Associés
Commissaires
aux Comptes

26 Bis, rue Amelot
75011 Paris

Tél : 01 47 38 60 48
Fax : 01 40 88 12 11

LE POLE Audiovisuel/Cinéma/Multimédia

Association à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 50, Avenue du Président Wilson-Bâtiment 130
93214 LA PLAINE SAINT-DENIS CEDEX

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « LE POLE Audiovisuel/Cinéma/Multimédia », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Philippe Macé

Experts-Comptables
Associés
Commissaires
aux Comptes

26 Bis, rue Amelot
75011 Paris

Tél. : 01 47 38 60 48
Fax : 01 40 88 12 11

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

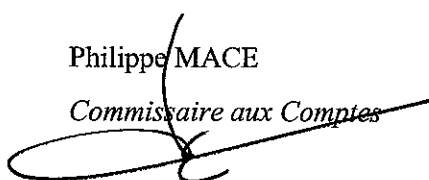
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 juin 2007

B.L.M. & Associés

Philippe MACE

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Cessions brevets droits similaires	2 670	2 363	307	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	19 088	5 115	13 973	1 931	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	14 250		14 250		
TOTAL (I)	36 008	7 478	28 531	1 931	
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	5 575		5 575	4 100
	Autres créances	110 000		110 000	120 500
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	142 062		142 062	131 435	
Charges constatées d'avance	1 785		1 785	885	
TOTAL (II)	259 422		259 422	256 920	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	295 491	7 478	288 013	258 851	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	216 972	216 143
	Résultat de l'exercice	22 238	829
	Total des fonds propres	239 210	216 972
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	239 210	216 972	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 431	11 299
	Dettes fiscales et sociales	29 312	30 580
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	48 743	41 879	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	287 953	258 851	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 238,15	828,81	
(1) Dont à moins d'un an	48 743	41 879	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	5 803	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	268 252	230 050
	Dons		
	Cotisations	12 550	12 480
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	1 832
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement	286 607	244 362	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	126 333	124 496
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 031	898
	Rémunération du personnel	94 463	84 997
	Charges sociales	34 661	31 329
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 227	1 996
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2	1
	Total des charges de fonctionnement	264 718	243 717
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		21 889	645
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 676	1 445
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 676	1 445
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		23 565	2 090
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	1 327	1 261
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 327)	(1 261)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		288 283	245 806
TOTAL DES CHARGES		266 045	244 978
EXCEDENT ou INSUFFISANCE		22 238	829
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 287 953 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 288 283 euros et un total charges de 266 045 euros, dégageant ainsi un résultat de 22 238 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2006 et finit le 31/12/2006.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La comptabilité de l'Association est tenue selon le principe dit des engagements, les charges et les produits étant rattachés à l'exercice au cours duquel ils ont été engagés ou acceptés.

Faits significatifs de l'exercice

Concernant la subvention FEDER relative au projet "commission du film nord parisien", un premier acompte a été perçu au cours de l'année 2006 pour un montant de 88.251,91 €.

Le solde à percevoir a été ramené à un montant de 21.790 €, contre 33.086,09 € initialement prévu.

En application du principe de prudence, cette somme non encore perçue à la date de clôture des comptes n'a pas été comptabilisée comme subvention à recevoir au 31/12/2006.

Nous vous rappelons qu'il est prévu dans la convention, que le versement de la subvention sera réalisé "sous réserve de la disponibilité des crédits communautaires".

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les principales durées d'amortissements retenues sont:

- logiciels:	1 an
- agencements des bureaux:	5 ans
- matériel de bureau:	3 ans
- mobilier de bureau:	5 ans

Autres rubriques

Néant ou non significatif.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Vir à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 151		519			2 670
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 151		519			2 670
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			5 856			5 856
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	5 030		8 202			13 232
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 030		14 058			19 088
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			14 250			14 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			14 250			14 250
TOTAL	7 181		28 827			36 008

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 151	212		2 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 151	212		2 363
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		3		3	
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	3 099	2 012		5 111	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 099	2 015		5 115	
TOTAL		5 250	2 227		7 478

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 250		14 250
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 575	5 575	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	110 000	110 000		
Charges constatées d'avances	1 785	1 785		
TOTAL DES CREANCES		131 611	117 360	14 250
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 431	19 431		
	Personnel et comptes rattachés	6 950	6 950		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 909	17 909		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 453	4 453		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		48 743	48 743		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					