

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 2007

Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Phillppe 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 2007

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 2007 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.

Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Philippe Mace

Experts-Comptables
Associés

Commissaires
aux Comptes

26 Bis, rue Amelot
75011 Paris

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

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 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 26 novembre 2008

B.L.M. & Associés

Philippe MACE

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 670	2 670		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	9 271	9 817	13 973	
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	14 250	
TOTAL (I)	36 008	11 941	24 067	28 531	
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	5 109		5 109	5 575
	Autres créances	130 000		130 000	110 000
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	105 138		105 138	142 062	
Charges constatées d'avance	991		991	1 785	
TOTAL (II)	241 238		241 238	259 422	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	277 247	11 941	265 305	287 953

(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

31/12/2007

31/12/2006

		31/12/2007	31/12/2006
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	239 210	216 972
	Résultat de l'exercice	(26 487)	22 238
	Total des fonds propres	212 723	239 210
	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	212 723	239 210
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)	35	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 197	19 431
	Dettes fiscales et sociales	31 001	29 312
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	350		
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	52 583	48 743
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	265 305	287 953
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 487,02)	22 238,15
(1)	Dont à moins d'un an	52 583	48 743
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	35	

Compte de Fonctionnement et de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	19 945	5 803
	Productions stockée		
	• Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	261 816	268 252
	Dons		
	Cotisations	15 500	12 550
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 949	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement	299 211	286 607	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	163 182	126 333
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 118	7 031
	Rémunération du personnel	110 840	94 463
	Charges sociales	40 475	34 661
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 464	2 227
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	2
	Total des charges de fonctionnement	326 082	264 718
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(26 871)	21 889
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 752	1 676
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 752	1 676
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(24 119)	23 565
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	2 368	1 327
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 368)	(1 327)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	301 963	288 283
	TOTAL DES CHARGES	328 450	266 045
	EXCEDENT ou INSUFFISANCE	(26 487)	22 238
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 265 305 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 301 963 euros et un total charges de 328 450 euros, dégageant ainsi un résultat de -26 487 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2007 et finit le 31/12/2007.

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

Le solde de la subvention FEDER relative au projet "commission du film nord parisien" a été perçu au cours de l'exercice 2007 pour un montant de 21.815,68 €.

En application du principe de prudence, cette somme non encore perçue à la date de clôture des comptes de l'exercice 2006 n'avait pas été comptabilisée comme subvention à recevoir au 31/12/2006. Aussi, ce solde constitue un produit de l'exercice 2007.

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 31/12/2007
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt.p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 670					2 670
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 670					2 670
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 856					5 856
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	13 232					13 232
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 088					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	36 008					36 008	

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 363	307		2 670
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 363	307		2 670
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3	1 171		1 174
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 111	2 986		8 097
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 115	4 157		9 271
TOTAL	7 478	4 464		11 941

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agencement aménag divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	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	5 109	5 109	
	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	130 000	130 000	
	Charges constatées d'avances	991	991	
	TOTAL DES CREANCES	150 351	136 100	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)			

		31/12/2007	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	35	35		
	Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	21 197 7 465 19 805	21 197 7 465 19 805		
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 731	3 731		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes	350	350		
	Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	52 583	52 583		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				