

Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

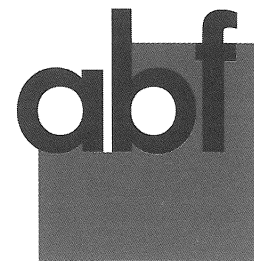
Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

A C A P
Pole Image Picardie
19 RUE DES AUGUSTINS
80003 AMIENS

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1er JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008

Tél. 03 22 53 11 00 - Fax 03 22 89 57 04 - E-mail : b.faille@secra.fr



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

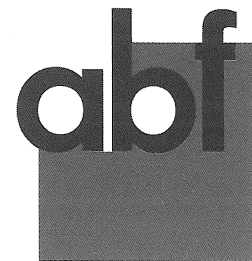
Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

A C A P
Pole Image Picardie
19 RUE DES AUGUSTINS
80003 AMIENS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008

Tél. 03 22 53 11 00 - Fax 03 22 89 57 04 - E-mail : b.faille@secra.fr



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

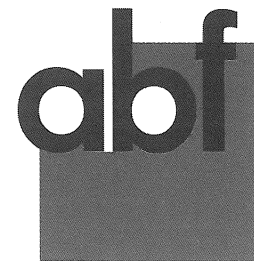
A C A P
Pole Image Picardie
19 RUE DES AUGUSTINS
80003 AMIENS

SOMMAIRE

- RAPPORT GENERAL
- RAPPORT SPECIAL

EXERCICE DU 1er JANVIER 2008 au 31 DECEMBRE 2008

Tél. 03 22 53 11 00 - Fax 03 22 89 57 04 - E-mail : b.faille@secra.fr



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

ACAP POLE IMAGE PICARDIE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

DU 1^{er} JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 24 Mars 2009.

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 de la profession 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 sondage, 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 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 précisons que celles ci 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 l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport ;

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

RIVERY, le 26 MARS 2009



Bruno FAILLE
ABF & Associés
Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie
Régionale d'Amiens

BILAN - ACTIF en Euros	Exercice clos le 31/12/08 (12 mois)			Ex 31/12/07	
	Brut	Amort. & dépr.	Net	Sur 12 mois	
				Net	
(I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	AE	AC			
Frais de développement	CX	AE			
Concessions, brevets & droits simil.	AF	AG	27 843.04	27 280.92	562.12
Droit au bail	AH	AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
Avances & acomptes sur immo. incorporel	AL	AM			
	st	st			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	AN	AO			
Constructions	AP	AQ			
Instal. techniq. mat. & outill. indust.	AR	AS	56 253.29	55 951.37	301.92
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	109 686.09	76 452.48	33 233.61
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
	st	st	165 939.38	132 403.85	33 535.53
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Particip. évaluées méth. mise équival.	CS	CT			
Autres participations	CU	CV			
Créances rattachées à des particip.	BE	BC			
Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières	BH	BI	7 300.00		7 300.00
	st	st			
TOTAL (II)	BJ	BK	201 082.42	159 684.77	41 397.65
STOCKS					
Matières lères, approvisionnements	BL	BM			
En cours de production de biens	BN	BO			
En cours de production de services	BP	BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
Marchandises	BT	BU			
	st	st			
Avances & acomp. versés sur commandes	BV	BW			1 858.28
CREANCES					
Clients & comptes rattachés (3)	BX	BY	52 457.14		52 457.14
Autres créances (3)	BZ	CA	160 487.16		160 487.16
	CB	CC			
	st	st	212 944.30		212 944.30
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement	CD	CE			
Disponibilités	CF	CG	161 976.04		161 976.04
	st	st			
Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	4 520.67		4 520.67
TOTAL (III)	CJ	CK	379 441.01		379 441.01
Frais d'émission emprunt à étaler (IV)					
Primes de rembt des emprunts (V)	CW	CM			
Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	LA	580 523.43	159 684.77	420 838.66
(1)	(2) Part à -1 an	CP		(3) à +1 an	CF
Clause réserve propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

BILAN - PASSIF en Euros		Ex au 31/12/08	Ex au 31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	DA	101 443.43	90 067.03
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecart de réévaluation (2)	DC		
Ecart d'équivalence	EK		
	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées (3)	DF		
Autres réserves	DG		
Report à nouveau	DH		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou insuffisance)	DI	18 946.56	11 376.40
Subventions d'investissement	DJ	15 000.00	18 750.00
Provisions réglementées	DK		
TOTAL (I)	DL	135 389.99	120 193.43
PROVISIONS			
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (II)	DO		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement	FA	178 025.00	183 056.00
Sur autres ressources	FB		
TOTAL (III)	DR	178 025.00	183 056.00
DETTES (4)			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit (5)	DU		
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	52 511.29	45 111.40
Dettes fiscales et sociales	DY	49 207.34	64 005.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	1 300.04	2 757.86
	st	103 018.67	111 874.65
Produits constatés d'avance (4)	EB	4 405.00	3 495.00
TOTAL (IV)	EC	107 423.67	115 369.65
Ecart de conversion passif	(V) ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	420 838.66	418 619.08

(1) Ecart de réévaluation incorporé aux fonds associatifs	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des + values à L.T.	EF		
(4) Dettes & produits constatés d'avance à - 1 an	EG	107 423.67	115 369.65
(5) Dont concours bancaires courants & SC banques et CCP	EH		

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 80136 RIVERY
 Tél. : 03 22 53 11 00

COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE en Euros

	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/08		Ex clos le 31/12/07
Ventes de marchandises	FA	FB	FC	!	!
Production vendue biens	FD	FE	FF	!	!
Prod. vendue services	FG	329 149 FH	FI	329 149.40 !	266 755.04 !
Chiffres d'affaires nets	FJ	329 149 FK	FL	329 149.40 !	266 755.04 !
Production stockée			FM	!	!
Production immobilisée			FN	!	!
Subventions d'exploitation			FO	886 917.00 !	871 821.00 !
Reprises sur dépréc., prov., transf. de charges (9)			FP	11 034.79 !	17 198.40 !
Autres produits (1) (11)			FQ	722.03 !	627.72 !
Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	1 227 823.22 !	1 156 402.16 !
Achats de marchandises (y compris droits douane)			FS	!	!
Variation de stock (marchandises)			FT	!	!
Achats de matières lères & aut. approvisionnements			FU	!	!
Variation de stock (matières lères & approvision.)			FV	!	!
Autres achats et charges externes (3) (6b)			FW	500 584.55 !	462 302.95 !
Impôts, taxes et versements assimilés			FX	39 576.81 !	43 762.91 !
Salaires et traitements			FY	464 132.39 !	481 680.62 !
Charges sociales (10)			FZ	192 425.58 !	206 346.80 !
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			GA	22 480.56 !	20 610.48 !
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			GB	!	!
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			GC	!	!
Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	!	!
Autres charges (12)			GE	419.94 !	407.23 !
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	1 219 619.83 !	1 215 110.99 !
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			GG	8 203.39 !	-58 708.83 !
Excédent attribué ou insuffisance transféré (III)			GH	!	!
Insuffisance supporté ou excédent transféré (IV)			GI	!	!
Produits financiers de participations (5)			GJ	!	!
Prod. des aut. val. mob. & créan. de l'actif immo. (5)			GK	!	!
Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 008.90 !	106.30 !
Reprises sur dépréc. & provisions, transferts de charges			GM	!	!
Différences positives de change			GN	!	9.86 !
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement			GO	!	1 752.06 !
Total des produits financiers (V)			GP	1 008.90 !	1 868.22 !
Dotations aux amort., dépréc. et provisions			GQ	!	!
Intérêts et charges assimilées (6)			GR	12.97 !	613.56 !
Différences négatives de change			GS	!	15.67 !
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement			GT	!	!
Total des charges financières (VI)			GU	12.97 !	629.23 !
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)			GV	995.93 !	1 238.99 !
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-VI)			GW	9 199.32 !	-57 469.84 !

Sarlubf
Société de Commissariat aux ComptesSiret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

COMPTÉ DE RESULTAT DE L'EXERCICE en Euros

		Ex clos le 31/12/08	Ex clos le 31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 481.97 !	543.47 !
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	3 750.00 !	3 750.00 !
Reprises sur dépréc. & provisions, transferts de charges	HC	!	!
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	5 231.97 !	4 293.47 !
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6b)	HE	515.73 !	3 265.23 !
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	!	!
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions	HG	!	!
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	515.73 !	3 265.23 !
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	HI	4 716.24 !	1 028.24 !
Impôts sur les bénéfices (IX)	HK	!	!
+ Report ressources non utilisées des ex. antérieurs (X)	K1	183 056.00 !	250 874.00 !
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	K2	178 025.00 !	183 056.00 !
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	HL	1 417 120.09 !	1 413 437.85 !
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XI)	HM	1 398 173.53 !	1 402 061.45 !
4 - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RES. (produits - charges)	HN	18 946.56 !	11 376.40 !
(1) Dont prod. nets partiels sur opé. à long terme	HO	!	!
(2) Dont prod. de locations immobilières	HY	!	!
(2) Dont prod. d'expl. afférents à des ex. antérieurs	IG	1 466.30 !	1 659.04 !
(3) Dont crédit-bail mobilier	HP	4 109.35 !	4 086.30 !
(3) Dont crédit-bail immobilier	HQ	!	!
(4) Dont charges d'expl. affére. à des ex. antérieurs	IH	507.05 !	2 998.17 !
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	!	!
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	!	!
(6b) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	HX	!	!
(9) Dont transfert de charges	A1	11 034.79 !	17 198.40 !
(10)	A2	!	!
(11) Dont redevances pour brevets, licences (produits)	A3	!	!
(12) Dont redevances pour brevets, licences (charges)	A4	9.68 !	!

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 420 838.66 Euros,
et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 18 946.56 Euros.

Les notes et tableaux ci-après, dont la numérotation renvoie au Plan Comptable Général, font partie intégrante des comptes annuels.

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de haïage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE - PCG 531-1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable, et selon les mêmes règles et principes que les comptes arrêtés au 31/12/07.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE - PCG 531-2

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS

RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

531-2/2 Etat de l'actif immobilisé

Voir Tableau des immobilisations article 532-1

531-2/3 Etat des amortissements et dépréciations

Voir Tableau des amortissements article 532-2

Durées et modes d'amortissements retenus :

. 205	LOGICIELS INFORMATIQUES	1 an	linéaire
. 2151	INSTAL.COMPLEXES SPECIALISEES	4 ans	linéaire
. 2182	MATERIEL DE TRANSPORT	5 ans	linéaire
. 2183	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 ans	linéaire
. 21831	MATERIEL AUDIOVISUEL	3 ans	linéaire
. 2184	MOBILIER	8 ans	linéaire

531-2/7 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Voir Etat article 532-4

531-2/9 Montant des engagements financiers

Voir Etat article 531-2/9

531-2/14 Précisions sur les :

- produits à recevoir ; voir Etat 531-2/14a2.1
- charges à payer ; voir Etat 531-2/14a2.2
- produits imputables à un autre exercice ; voir Etat 531-2/14a4.1
- charges imputables à un autre exercice ; voir Etat 531-2/14a4.2
- produits exceptionnels ;

les 3 750.00 € de la ligne HB se ventilent en subv.d'investissement inscrites au compte de resultat.

- transferts de charges ;

les 11 034.79 € de transferts de charges d'exploitation inclus dans la ligne FP sont essentiellement des indemnités journalières de séc.sociale.

ANNEXE - PCG 531-2/9

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Consentis à l'égard d'entités liées	
En matières de pensions ou d'indemnités assimilées	
Assortis de sûretés réelles	
Effets de commerce escomptés non échus	
Pris fermes sur titres de capital et non inscrits au bilan	
Consentis de manière conditionnelle	
TOTAL	0.00

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL	Montant
Crédit-bail mobilier redevances restantes	
Crédit-bail immobilier redevances restantes	
TOTAL	0.00

ANNEXE - PCG 531-2/14a2.1

PRODUITS A RECEVOIR

		Montant (s)	Cumul (s)
4287	PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR		
	CP 2009 PAYE AVANCE	869.00	869.00
4387	ORG.SOCIAUX-PROD.A RECEVOIR		
7911	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATIO IJSS	628.82	628.82
4687	DIVERS--PRODUITS A RECEVOIR		
7562	COTISATIONS PERSON.PHYSIQUE COT.2008	3 175.00	3 175.00
	TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		4 672.82

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE - PCG 531-2/14a2.2

CHARGES A PAYER

4081	FOURN. - FACTURES NON PARVENUES		Montant (s)	Cumul (s)
6042	ACHATS ETUDES & PREST.SERVICE	ST QUENTIN-ATELIER PDI	4 000.00	4 000.00
60612	FOURN.NON STOCK.-GAZ ELECT.	EDF	290.64	4 290.64
60613	FOURN.NON STOCK.-CHAUFFAGE	GDF	897.79	5 188.43
6135	LOCATIONS DE VEHICULES	I.TOP-LOC.VEHICULE	116.59	5 305.02
61357	LOCATIONS DE COPIES FILMS	CINEMA LE DOMINO	361.87	5 666.89
61358	AUTRES LOCATIONS	VILLE AMIENS	189.00	5 855.89
6226	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	BCEC 2008	6 000.00	11 855.89
62261	HONORAIRES CAC	ABF 2008	2 500.00	14 355.89
62362	IMPRESSIONS COMMUNICATIONS	DBS	1 310.82	15 666.71
62362	IMPRESSIONS COMMUNICATIONS	IRG	885.04	16 551.75
6152	ENT.& REPAR./BIENS IMMOBILIER	COMUTELEC	113.88	16 665.63
6261	FRAIS POSTAUX	LA POSTE	760.70	17 426.33
6262	FRAIS DE TELECOM.-TELEPHONE	CITEVISION	108.98	17 535.31
64751	ASMIS	ASMIS SOLDE 2008	218.15	17 753.46
6458	COTISATIONS AUT.ORG.SOCIAUX	AGESSA CLARIANA	2.00	17 755.46
6458	COTISATIONS AUT.ORG.SOCIAUX	AGESSA LELEU	126.00	17 881.46
TOTAL DES CHARGES A PAYER				17 881.46

ANNEXE - PCG 531-2/14a4.1

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

4871	PROD. CONSTATES D'AVANCE D'EXPL	Montant (s)	Cumul (s)
7061	PRDT ACTIONS-MILIEU SCOLAIRE RECTORAT-JRNEES FORM.	4 405.00	4 405.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			4 405.00

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE - PCG 531-2/14a4.2

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

4861	CH. CONSTATEES D'AVANCE D'EXPL.	Montant (s)	Cumul (s)
60612	FOURN.NON STOCK.-GAZ ELECT. EDF	4.90	4.90
60643	FOURNITURES DE REPRODUCTION BUROTEC-COPIES	179.09	183.99
606181	CONSOM.ALIMENT. FONTAINE EAU	16.78	200.77
606182	FOURN.AUDIO VISUEL FRES MIA/LE MIGOU	187.72	388.49
6122	CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR Q/P LOC.2009	1 724.90	2 113.39
6156	MAINTENANCE Q/P MAINT.LOG.2009	1 287.43	3 400.82
6181	DOCUMENTATION GENERALE ABONNTS DIVERS Q/P 2009	708.47	4 109.29
6262	FRAIS DE TELECOM.-TELEPHONE ABONNTS TEL. Q/P 2009	411.38	4 520.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			4 520.67

CADRE A	ANNEXE - PCG 532-1 ----- IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo.au début exercice	Augmentations	
			Réév. ou mise en équ.	Acq. créa. app. virt.
IMMO. INCORP. - Frais établis. & développ.	TOTAL I	CZ	D8	D9
IMMO. INCORP. - Autres immo. incorporées	TOTAL II	KD 27 125.44	KE	KF 717.60
Terrains		KG	KH	KI
Constructions sur sol propre dt c. L9		KJ	KK	KL
Constructions sur sol autrui dt c. M1		KM	KN	KO
Const. Instal. gén. agen. amén. dt c. M2		KP	KQ	KR
Instal. tech. mat. & out. indust. dt c. M3		KS 56 253.29	KT	KU
Autres immo. corp. - Instal. agen. amén. divers		KV	KW	KX
Autres immo. corp. - Matériel de transport		KY 14 750.66	KZ	LA
Autres immo. corp. - Matériel de bureau & inform., mob.		LB 83 027.72	LC	LD 11 907.71
Autres immo. corp. - Embal. récup. & divers		LE	LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ
Avances et acomptes		LK	LL	LM
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	TOTAL III	LN 154 031.67	LO	LP 11 907.71
Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
Autres participations		8U	8V	8W
Autres titres immobilisés		1P	1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T 6 000.00	1U	1V 1 300.00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	TOTAL IV	LQ 6 000.00	LR	LS 1 300.00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		OG 187 157.11	OH	OJ 13 925.31

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin exercice	Réév. ou mise équ. V.o. immo. fin exer.
		Poste à poste	Cess. h.s. mise é.		
IMMO. INCORP. - etab. & dévelo.	TOTAL I		CG	D0	D7
IMMO. INCORP. - Aut. immo. incorp.	TOTAL II		LV	LW 27 843.04	1X
Terrains			LX	LY	LZ
Constructions sur sol propre			MA	MB	MC
Constructions sur sol autrui			MD	ME	MF
Constructions Instal. agenc. aménag.			MG	MH	MI
Instal. tech. matériel. outil. indust.			MJ	MK 56 253.29	ML
Aut. immo. corp. - Inst. agen. amé. div.			MM	MN	MO
Aut. immo. corp. - Mat. de transport			MP	MQ 14 750.66	MR
Aut. immo. corp. - Mat. de bureau & inf.			MS	MT 94 935.43	MU
Aut. immo. corp. - Embal. récup. & div.			MV	MW	MX
Immobilisations corporelles en cours			MZ	NA	NE
Avances et acomptes			ND	NE	NF
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	TOTAL III		NG	NH 165 939.38	NI
Particip. éval. par mise en équivalence			OU	OV	OW
Autres participations			OX	OY	OZ
Autres titres immobilisés			2B	2C	2D
Prêts et autres immo. financières			2E 7 300.00	2F	2G
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	TOTAL IV		NJ	NK 7 300.00	2H
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			OL	201 082.42	OM

Sarl abf

Société de Commissariat aux Comptes

Siret 423 878 792

145, Chemin de halage

80136 RIVERY

Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE - PCG 532-2 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amort. au début		Dotations exerc.		Diminutions		Amort. fin exerc.	
Frais établis. & dévelop.	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immo. incorporelles	TOTAL II	PE	23 593.08	PF	3 687.84	PG		PH	27 280.92
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol autrui		PR		PS		PT		PU	
Construc. Instal. agenc. aménag.		PV		PW		PX		PY	
Instal. tech. mat. & outil. indust.		PZ	54 720.15	QA	1 231.22	QB		QC	55 951.37
Aut. immo. corp. - Inst. a. a. div.		QD		QE		QF		QG	
Aut. immo. corp. - Mat. de transport		QH	7 153.27	QI	2 950.13	QJ		QK	10 103.40
Aut. immo. corp. - Mat. de bureau		QL	51 737.71	QM	14 611.37	QN		QO	66 349.08
Aut. immo. corp. - Emb. récup. & div.		QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	113 611.13	QV	18 792.72	QW		QX	132 403.85
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	ON	137 204.21	OP	22 480.56	OQ		OR	159 684.77

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immo. amortis.	DOTATIONS					REPRISES					Mvt net des amortis. fin exerc.
	Di. de durée	Mode dégres	A. fiscal ex		Di. de durée	Mode dégres	A. fiscal ex				
Fr. établis. T. I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Aut. i. inc. T. II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
C. sr sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
C. sr sol autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4				
C. Inst. ag. aménag.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2				
Inst. tech. mat.	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
A. i. c. - I. a. a. d.	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7				
A. i. c. - Mat. tra.	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5				
A. i. c. - Mat. bur.	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3				
A. i. c. - E. r. & d.	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1				
TOT. III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Fr. t. parti. T. IV	NL			NM							NO
T. (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Tot. (NP+NQ+NR)	NW			Tot. (NS+NT+NU)	NY			Tot. (NW-NY)			NZ

CADRE C		MVTs AFFECT. CHARGES A REPART.		Mont. début ex.		Augmentations		Dot. ex. aux amort.		Mont. fin exerc.	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								ZP			
Primes de remboursement des obligations								SP			

Sarlabf

Société de Commissariat aux Comptes

Siret 423 878 792

145, Chemin de halage

80136 RIVERY

Tél. : 03 22 53 11 00

ANNEXE - PCG 532-3 TABLEAU DES PROVISIONS

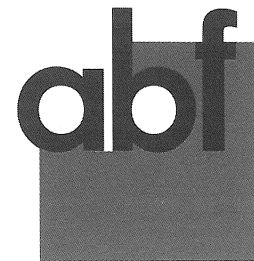
Nature des provisions	Montant début	Dotations	Reprises		Montant fin	
			Mts utilisés	Mts non util.		
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Prov. pour reconstitution gisements	3T	TA	TE		TC	
Prov. pour investissement	3U	TD	TE		TF	
Prov. pour hausse des prix	3V	TG	TH		TI	
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN		TO	
Dt majorations except. de 30 %	D3	D4	D5		D6	
Prov. implant. étrang. < 1.1.1992	IA	IB	IC		ID	
Prov. implant. étrang. > 1.1.1992	IE	IF	IG		IH	
Prov. pour prêts d'installation	IJ	IK	IL		IM	
Autres prov. réglementées	3Y	TP	TQ		TR	
TOTAL I	3Z	TS	TT		TU	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Prov. pour litiges	4A	4B	4C		4D	
Prov. pour garanties clients	4E	4F	4G		4H	
Prov. pour pertes / marchés à terme	4J	4K	4L		4M	
Prov. pour amendes et pénalités	4N	4P	4R		4S	
Prov. pour pertes de change	4T	4U	4V		4W	
Prov. pour pensions & oblig. simil.	4X	4Y	4Z		5A	
Prov. pour impôts	5B	5C	5D		5E	
Prov. pour renouvellement des immo.	5F	5H	5J		5K	
Prov. pour gros entretien	EO	EP	EQ		ER	
Prov. pour charg. soc. & fisc./c.p.	5R	5S	5T		5U	
Autres prov. pour risques & charges	5V	5W	5X		5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW		TX	
DEPRECIATIONS						
Sur immo. incorporelles	6A	6B	6C		6D	
Sur immo. corporelles	6E	6F	6G		6H	
Sur immo. titres mis en équivalence	02	03	04		05	
Sur immo. titres de placement	9U	9V	9W		9X	
Sur immo. autres immo. financières	06	07	08		09	
Sur stocks et en-cours	6N	6P	6R		6S	
Sur comptes clients	6T	6U	6V		6W	
Autres prov. pour dépréciation	6X	6Y	6Z		7A	
TOTAL III	7B	TY	TZ		UA	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C	0.00 UB	0.00 UC	0.00	0.00 UD	0.00
Dont dotations et reprises d'exploitation		UE	UF			
Dont dotations et reprises financières		UG	UH			
Dont dotations et reprises exceptionnelles		UJ	UK			

ANNEXE - PCG 532-4 ETAT au 31/12/08

DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au +	A + 1 an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations	UL			
Prêts (1) (2)	UP			
Autres immobilisations financières	UT	7 300.00	7 300.00	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux	VA			
Autres créances clients	UX	52 457.14	52 457.14	
Créance représentative titres prêtés	Z1			
Personnel et comptes rattachés	UY	869.00	869.00	
Sécurité soc. & aut. organismes sociaux	UZ	1 037.82	1 037.82	
Etat-Impôts sur les sociétés	VM			
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	VB			
Etat-Autres impôts taxes & versts assim.	VN			
Etat-Autres collectivités publiques div.	VP	155 405.34	155 405.34	
Associations affiliées (2)	VC			
Débiteurs divers	VR	3 175.00	3 175.00	
Charges constatées d'avance	VS	4 520.67	4 520.67	
TOTAUX	VT	224 764.97	224 764.97	
(1) Montant des prêts accordés au cours ex.	VD			
(1) Montant des rebts obtenus en cours ex.	VE			
(2) Prêts & avances consentis aux affiliés	VF			

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au +	A + 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts étab. crédit à 2 ans maxi à orig.	VG				
Emprunts étab. crédit à + 2 ans à origine	VH				
Emprunts & dettes financ. divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	52 511.29	52 511.29		
Personnel et comptes rattachés	8C	566.14	566.14		
Sécurité sociale & autres organ. sociaux	8D	45 045.20	45 045.20		
Etat-Impôts sur les sociétés	8E				
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	VW				
Etat-Obligations cautionnées	VX				
Etat-Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 596.00	3 596.00		
Dettes sur immo. & comptes rattachés	8J				
Associations affiliées (2)	VI				
Autres dettes	8K	1 300.04	1 300.04		
Dettes représentative titres empruntés	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	4 405.00	4 405.00		
TOTAUX	VY	107 423.67	107 423.67		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				
(2) Montant emprunts & det. auprès affiliés	VL				



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

A C A P
Pole Image Picardie
19 RUE DES AUGUSTINS
80003 AMIENS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

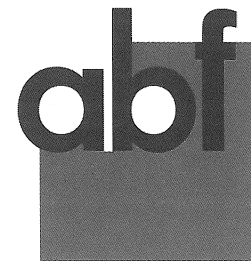
SUR LES CONVENTIONS VISEES

**A L'ARTICLE L 612-5 DU
CODE DE COMMERCE**

EXERCICE DU 1er JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008

Tél. 03 22 53 11 00 - Fax 03 22 89 57 04 - E-mail : b.faille@secra.fr

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000€ - SIRET : 423.878.792.00013



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

A C A P

POLE IMAGE PICARDIE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS VISEES A L ARTICLE
L 612-5 DU CODE DE COMMERCE**

EXERCICE DU 1er JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article L 612-5 du code de commerce, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur bien-fondé.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L 612-5 du code de commerce.

Cependant nous avons relevé les conventions suivantes :

1. Cinéma Le Domino : remboursement de frais pour 300 € et location de films pour 580,26 €
Administrateur concerné : Roland Bizet
2. Cinéma Palace : remboursement de frais pour 150 euros
Administrateur concerné : Chantal Candelot
3. Cinéma Agnès Varda : Remboursement de frais pour 250 euros
Administrateur concerné : Françoise Michaux

RIVERY, le 26 MARS 2009



Bruno FAILLE
ABF & Associés
Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie Régionale
d'Amiens