

MANIVEL

12 quai J. Bart
35600 REDON

**DOSSIER COMPTABLE ET FINANCIER
AU 31 DECEMBRE 2008**

(Période du 01/01/08 au 31/12/08)

SOMMAIRE

DOSSIER COMPTABLE ET FINANCIER

AU 31 DECEMBRE 2008

(Période du 01/01/08 au 31/12/08)

I. COMPTES ANNUELS

- COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE
- BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

II. SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

- ELEMENTS DE GESTION

III. DETAIL DES COMPTES ANNUELS

- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- VARIATION DES PRODUITS
- VARIATIONS DES CHARGES

IV. DECLARATION FISCALE

MANIVEL

I – COMPTES ANNUELS

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Le présent compte-rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par MANIVEL – 12 quai J. Bart – 35600 REDON.

Cette mission consiste en la mise en œuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencée par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints, couvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08, sont caractérisés par les données suivantes :

* Total du bilan	:	3 654 775 €
* Produits d'exploitation	:	1 204 974 €
* Résultat net comptable : insuffisance	:	- 9 859 €

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'entreprise sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à RENNES
Le 30 avril 2009

Christophe LE MEUT
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	55 610		55 610	
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	86 896		86 896	86 896
Autres immobilisations incorporelles	8 936	8 936		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	72 147		72 147	72 147
Constructions	2 987 247	552 291	2 434 956	2 551 642
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 016 598	451 095	565 503	229 294
Autres immobilisations corporelles	264 739	136 988	127 751	144 477
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	54 755		54 755	2 400
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 546 928	1 149 309	3 397 618	3 086 857
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	6 938		6 938	12 534
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 046		5 046	4 190
Avances et acomptes versés sur commandes				2 000
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	54 186	3 930	50 255	27 145
Autres créances	141 609		141 609	45 369
Valeurs mobilières de placement				0
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 991		13 991	68 176
Charges constatées d'avance (3)	39 318		39 318	1 886
TOTAL (II)	261 087	3 930	257 156	161 299
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 808 015	1 153 240	3 654 775	3 248 156
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		60 790	65 143
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 9 859	- 4 353
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 366 855	2 483 963
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	2 417 786	2 544 752
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		522 511	460 526
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 176	12 408
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		127 248	84 964
Dettes fiscales et sociales		120 691	96 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		335 915	
Autres dettes		14 126	12 475
Produits constatés d'avance (1)		110 322	36 334
TOTAL	(V)	1 236 989	703 404
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 654 775	3 248 156
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		840 173	319 915
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		396 817	383 489
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008		31/12/2007	
	Total		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	96 824		84 395	
Production vendue			- 3 007	
Prestations de services	962 197		914 397	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 059 020		995 785	
Production stockée				
Production immobilisée	55 610			
Subventions d'exploitation	76 553		106 593	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 926		27 483	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	865		32	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 204 974	(I)	1 129 893	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	37 572		36 896	
Variation de stocks (marchandises)	- 856		1 462	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	5 596		- 1 529	
Autres achats et charges externes (2)	597 443		583 429	
Impôts, taxes et versements assimilés	129 374		125 527	
Salaires et traitements	271 454		234 248	
Charges sociales	85 400		69 550	
Autres charges de personnel	176		505	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	212 693		209 982	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	180			
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	2 888		121	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 341 921	(II)	1 260 191	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	- 136 947	(I-II)	- 130 299	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)		
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 468		758	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 468	(V)	758	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	24 667		24 254	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	24 667	(VI)	24 254	
2 - RESULTAT FINANCIER	- 23 199	(V-VI)	- 23 496	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 160 146	(I-II+III-IV+V-VI)	- 153 795	

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		591	370
Sur opérations en capital		151 108	151 108
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	151 699	151 478
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		- 46	5 546
Sur opérations en capital			301
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 458	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	1 412	5 847
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	150 287	145 631
Impôts sur les bénéfices	(IX)		- 3 810
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 358 141	1 282 129
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 368 000	1 286 482
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 9 859	- 4 353
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 9 859	- 4 353
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		67 320	71 900
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		67 320	71 900
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		67 320	71 900
TOTAL		67 320	71 900

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2009

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires) sauf les frais de recherche et développement qui sont évalués à leur coût de production.

Les frais de recherche et développement relatifs à la mise en oeuvre du "projet numérique" exposés au titre de l'exercice 2008 ont été portés à l'actif du bilan.

Le montant des frais immobilisés correspond aux charges de personnel directement affectées à ce projet, augmentées d'une quote part de frais généraux.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	10 à 30 ans
- Matériel et outillage	3 à 8 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Bénévolat

Le total des heures consacrées par les bénévoles à la gestion et à l'animation de l'association pour l'exercice 2008 est de 7 729 heures soit l'équivalent de 67 320 euros.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	32 754
Autres engagements donnés :	
Nantissement du matériel	139 022
Mandat d'hypothéquer	104 219
Promesse d'hypothèque de 1er rang	139 667
Total (1)	415 661

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Caution reçue de la ville de Redon	81 046
Total (2)	81 046

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

Par ailleurs, l'association a signé une convention avec la société YMAGIS dans le cadre de l'acquisition des systèmes de projection numérique. Cette convention prévoit notamment le versement par la société YMAGIS d'une contribution au financement des systèmes de projection déployés.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2008	31/12/2007
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole		67 320,00	71 900,00
	Total	67 320,00	71 900,00
TOTAL		67 320,00	71 900,00

Répartition par nature de ressources		31/12/2008	31/12/2007
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat		67 320,00	71 900,00
	Total	67 320,00	71 900,00
871 - Prestations en nature			
	Total		
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		67 320,00	71 900,00

Le nombre d'heures consacrées par les bénévoles à la gestion et à l'animation de l'association s'établit à 7 729 heures au titre de l'exercice 2008.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			55 610
Total I			
Total II	95 832		
Immobilisations corporelles			
Terrains	72 147		
Constructions sur sol propre	2 987 247		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	621 754		397 925
Installations générales, agencements et aménagements divers	61 580		5 593
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 737		13 430
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 400		52 355
Avances et acomptes			
Total III	3 935 864		469 303
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 031 696		524 913

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)		55 610	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		95 832	
Immobilisations corporelles				
Terrains			72 147	
Constructions sur sol propre			2 987 247	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 080	1 016 598	
Installations générales, agencements et aménagements divers			67 173	
Matériel de transport			8 000	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 601	189 565	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			54 755	
Avances et acomptes				
Total III		9 681	4 395 485	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		9 681	4 546 928	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	8 936			8 936
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		435 604	116 686		552 291
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		392 459	61 715	3 080	451 095
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 621	8 195		21 816
Matériel de transport		1 563	2 666		4 229
Matériel de bureau et informatique, mobilier		92 655	24 888	6 601	110 942
Emballages récupérables et divers					
	Total III	935 903	214 151	9 681	1 140 373
TOTAL GENERAL (I + II + III)		944 839	214 151	9 681	1 149 309

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
		Utilisées	Non utilisées	

Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 050	180	300	3 930
Autres dépréciations				
Total III	4 050	180	300	3 930
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 050	180	300	3 930

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

180 300

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		235 113	229 181	5 931

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		1 236 989	840 173	342 836	53 981

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

139 022

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

77 037

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100	
Autres créances	31 604	22 777
Avoirs à recevoir	224	
Produits divers à recevoir	31 380	8 000
Etat		14 777
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	31 704	22 777

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 439	23 994
Dettes fiscales et sociales	67 020	53 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	9 279	8 560
Total	120 739	86 473

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	110 322	36 334
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	110 322	36 334

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	39 318	1 886
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	39 318	1 886

Les produits constatés d'avance intègrent une quote part du chiffre d'affaires des contrats de diffusion des films publicitaires afin de tenir compte de la durée des contrats et de leur prise en compte prorata-temporis.

Les charges constatées d'avance intègrent la même notion concernant les frais de production de ces mêmes films publicitaires.

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
CNASEA	8 925
Transfert de charges divers	3 701
Total	12 626

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercices antérieurs	591	772000
Subvention d'investissement virée au compte de résultat	151 108	777000
Total	151 699	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercices antérieurs	- 46	672000
Dotation aux amortissement exceptionnel	1 458	687100
Total	1 412	

MANIVEL

II – ELEMENTS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - PRODUCTION

	31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	1 059 020		995 785		63 236	6,4
Ventes de marchandises	96 824	100,0	84 395	100,0	12 429	14,7
- Coût d'achat des marchandises vendues	36 716	37,9	38 358	45,5	- 1 642	- 4,3
Marge commerciale (a)	60 108	62,1	46 037	54,5	14 071	30,6
Production vendue	962 197	86,3	911 390	91,5	50 807	5,6
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	55 610	5,0			55 610	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 017 807	91,3	911 390	91,5	106 417	11,7
Production + Ventes de marchandises	1 114 630	100,0	995 785	100,0	118 846	11,9
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks	5 596	0,5	- 1 529	- 0,2	7 125	466,1
- Sous-traitance directe	398 111	35,7	377 195	37,9	20 916	5,5
Marge brute de production (b)	614 099	55,1	535 723	53,8	78 376	14,6
Marge brute globale (a + b)	674 207	60,5	581 760	58,4	92 447	15,9
- Autres achats et charges externes	199 332	17,9	206 234	20,7	- 6 902	- 3,3
Valeur ajoutée	474 875	42,6	375 526	37,7	99 349	26,5
+ Subventions d'exploitation	76 553	6,9	106 593	10,7	- 30 040	- 28,2
- Impôts et taxes	129 374	11,6	125 527	12,6	3 847	3,1
- Rémunérations	271 454	24,4	234 248	23,5	37 206	15,9
- Charges sociales	85 576	7,7	70 055	7,0	15 521	22,2
Excédent brut d'exploitation	65 023	5,8	52 290	5,3	12 734	24,4
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	12 926	1,2	27 483	2,8	- 14 557	- 53,0
+ Autres produits de gestion courante	865	0,1	32	0,0	833	2 625,3
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	212 873	19,1	209 982	21,1	2 892	1,4
- Autres charges de gestion courante	2 888	0,3	121	0,0	2 767	2 279,2
Résultat d'exploitation	- 136 947	- 12,3	- 130 299	- 13,1	- 6 648	- 5,1
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	1 468	0,1	758	0,1	710	93,6
- Charges financières	24 667	2,2	24 254	2,4	413	1,7
Résultat courant	- 160 146	- 14,4	- 153 795	- 15,4	- 6 351	- 4,1
+ Produits exceptionnels	151 699	13,6	151 478	15,2	221	0,1
- Charges exceptionnelles	1 412	0,1	5 847	0,6	- 4 434	- 75,8
Résultat exceptionnel	150 287	13,5	145 631	14,6	4 655	3,2
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices			- 3 810	- 0,4	3 810	100,0
Résultat net	- 9 859	- 0,9	- 4 353	- 0,4	- 5 506	- 126,5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>			- 301		301	100,0

MANIVEL

**III - DETAIL DES COMPTES
ANNUELS**

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais de recherche et développement			
203000	Frais rd projet numérique	55 610,00	
Total		55 610,00	
Fonds commercial			
207005	Fonds commerce damier	86 895,94	86 895,94
Total		86 895,94	86 895,94
Autres immobilisations incorporelles			
208000	A. immob. incorp. logiciel	8 936,32	8 936,32
280800	Autres amort.imm. cor.	- 8 936,32	- 8 936,32
Total			
Total immobilisations incorporelles		142 505,94	86 895,94
Immobilisations corporelles			
Terrains			
212000	Achat terrain	72 146,88	72 146,88
Total		72 146,88	72 146,88
Constructions			
213100	Construction	2 987 246,71	2 987 246,71
281310	Amort construction	- 552 290,63	- 435 604,49
Total		2 434 956,08	2 551 642,22
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400	Matériel outillage	1 010 305,77	615 461,39
215404	Matériel bar	6 292,16	6 292,16
281540	Amort. matériel	- 445 910,84	- 388 534,07
281544	Amort mat bar	- 5 183,76	- 3 925,33
Total		565 503,33	229 294,15
Autres immobilisations corporelles			
218100	Amenagements divers	67 173,27	61 580,15
218200	Matériel de transport	8 000,00	8 000,00
218300	Matériel bureau informatique	44 774,89	32 105,23
218400	Mobilier	144 790,47	150 631,28
281810	Amort. aménagements divers	- 21 815,85	- 13 621,17
281820	Amort mat. transport	- 4 229,36	- 1 562,96
281830	Amort. matériel informatique	- 32 339,12	- 25 768,97
281840	Amort. mobilier	- 78 603,37	- 66 886,08
Total		127 750,93	144 477,48
Immobilisations corporelles en cours			
231000	Immobilisat en cours	54 755,23	2 400,00
Total		54 755,23	2 400,00
Total immobilisations corporelles		3 255 112,45	2 999 960,73
Total actif immobilisé net		3 397 618,39	3 086 856,67

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et approvisionnements			
322000	Stock mat. consomm.	5 878,90	12 020,44
322100	Stock prod entretien	1 058,61	513,19
	Total	6 937,51	12 533,63
Marchandises			
371000	Stocks marchandises	5 045,65	4 190,04
	Total	5 045,65	4 190,04
	Total stocks et en-cours	11 983,16	16 723,67
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	Fournis.avance s/ cd		2 000,00
	Total		2 000,00
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	Tous les clients	48 154,46	25 095,34
416000	Creances douteuses	5 931,20	6 099,60
418100	Client fact a etablr	100,05	
491000	Prov. creances douteuses	- 3 930,47	- 4 050,00
	Total	50 255,24	27 144,94
Autres créances			
409800	Rrr a obten.avoir a recev	224,00	
441100	Etat subv. d'investissem.	12 000,00	
444000	Etat impots benefice	4 412,00	8 204,00
445620	Tva s/immo 19.6	5 093,24	4 287,98
445660	Tvadeductible 19.6	1 592,88	3 670,79
445670	Credit de tva	81 583,00	
445711	Tva vente 5.5	1 432,20	2 513,97
445860	Tva s/fact non parvenues	3 393,20	3 452,47
445870	Tva s/fact a etablr		462,35
445876	Tva / aae	497,99	
448700	Etat prod a recevoir		14 777,00
468700	Divers produits a recevoir	31 380,00	8 000,00
	Total	141 608,51	45 368,56
Valeurs mobilières de placement			
508000	Sicav		0,38
	Total		0,38
Disponibilités			
511250	Cheques vacances	1 330,00	1 570,00
511260	Osc	1 064,00	763,90
511280	Cine cheques loisirs	588,00	974,40
511290	Rembt divers contre-partie	67,20	78,40
512400	Caisse epargne livret	131,12	131,12
512600	Caisse epargne 141 54	1 392,96	144,40
512800	Credit agricole	7 017,14	62 475,68
512805	Livret ca	690,66	
530000	Caisse	1 500,00	1 848,00
531000	Caisse confiserie/bar	210,00	190,00

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
	Total	13 991,08	68 175,90
Charges constatées d'avance (3)			
486000 Charges d'avance		39 318,42	1 885,85
	Total	39 318,42	1 885,85
Total créances d'exploitation		245 173,25	142 575,63
Total actif circulant		257 156,41	161 299,30
TOTAL GENERAL		3 654 774,80	3 248 155,97

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 Report a nouveau	60 789,52	65 142,86
Total	60 789,52	65 142,86
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 9 859,00	- 4 353,34
Total fonds propres	50 930,52	60 789,52
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Sub. d'équipement	34 000,00	
131100 Subventions cinemanivel	3 050 617,05	3 050 617,05
139100 Amort subvent cinemanivel	- 717 762,06	- 566 654,26
Total	2 366 854,99	2 483 962,79
Total autres fonds associatifs	2 366 854,99	2 483 962,79
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 417 785,51	2 544 752,31
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164135 Emprunt ca 194	22 424,69	22 424,69
164140 Emprunt c d c	139 603,34	139 603,34
164150 Emprunt ce 274	139 666,59	139 666,59
164160 Empt ca 100 k€ 2007 n°433	81 793,96	81 793,96
164170 Pret ce n°20800067	139 022,08	
164560 Emprunt ce 274		37 567,22
164570 Pret cdc 06943		14 977,12
164580 Pret n°70000858194 ca		6 287,08
164581 Empt - 1 an ca 100		18 206,04
Total	522 510,66	460 526,04
Emprunts et dettes financières divers		
168000 Int courus s/emprunts	6 176,18	12 407,59
Total	6 176,18	12 407,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	82 809,37	60 969,51
408100 Fournis. fact. non parvenues	44 439,05	23 994,10
Total	127 248,42	84 963,61
Dettes fiscales et sociales		
421012 Salaires 12		199,89
425000 Avances et acomptes personnel	50,48	
428200 Dette congés payés	27 458,00	21 552,00
428600 Solde 13e mois	2 623,00	5 542,46
431000 Urssaf	31 304,37	26 109,00
437300 Audiens	9 301,87	7 954,18
437310 O.s.c.	164,90	140,97
437400 Assedic	5 355,43	4 617,00
438200 Charg. / cong. payés	8 883,00	6 523,00

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
438600	Org. soci. charg. a paye	2 900,00	1 092,00
445510	Tva a decaisser		616,00
445710	Tva vente 19.60	2 286,22	
445713	Tva collectee 19.60 %	5 190,47	123,10
445870	Tva s/fact a etablir	16,40	
447100	Formation		3 017,62
448200	Charges fiscales s/cp		357,00
448600	A. ch. a payer	25 156,44	18 852,48
	Total	120 690,58	96 696,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404000	Fournisseurs d'immobilis.	335 915,27	
	Total	335 915,27	
Autres dettes			
419800	Avoirs a etablir	9 279,48	8 560,32
467000	Autr.cpts debit.ou credit	4 846,80	
471000	Compte d attente		3 915,00
	Total	14 126,28	12 475,32
Produits constatés d'avance			
487000	Produits d'avance	110 321,90	36 334,40
	Total	110 321,90	36 334,40
TOTAL DETTES		1 236 989,29	703 403,66
TOTAL GENERAL		3 654 774,80	3 248 155,97

VARIATION DES PRODUITS

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
707100	Vente bar ttc	48 472,59	41 250,99	7 221,60	17,5
707101	Vente confiseries ttc	46 357,20	41 117,10	5 240,10	12,7
707130	Cocktail/buffet ht	1 977,34	2 010,35	- 33,01	- 1,6
707210	Ventes diverses, affiches, tee	16,72	16,64	0,08	0,5
	Total	96 823,85	84 395,08	12 428,77	14,7
Production vendue					
709100	Reverst entrees		- 3 007,30	3 007,30	100,0
	Total		- 3 007,30	3 007,30	100,0
Prestations de services					
706000	Recette guichet ttc	555 210,28	509 224,48	45 985,80	9,0
706010	Recette guichet h t	39 236,94	43 313,42	- 4 076,48	- 9,4
706110	Cheque cine manivel h t	166 089,78	154 247,07	11 842,71	7,7
706550	Entrees diverses	- 871,85	1 743,32	- 2 615,17	- 150,0
706560	Recettes entrees bnv	7 662,28	18 283,13	- 10 620,85	- 58,1
706600	Cartes adhesions ss tva	1 136,00	1 456,00	- 320,00	- 22,0
706630	Carte solo ttc	37 827,32	37 358,60	468,72	1,3
706640	Carte tribu ttc	80 816,25	75 699,73	5 116,52	6,8
706651	Loc salle+mater h t	9 624,35	11 780,87	- 2 156,52	- 18,3
706652	Frais transport		213,40	- 213,40	- 100,0
706654	Location camion	312,00		312,00	
706660	Expo oeuvre + verniss ht	879,84	564,36	315,48	55,9
706701	Sponsoring h t	752,09	9 491,09	- 8 739,00	- 92,1
706702	Publicite video sur grd ecran	630,00	40 719,00	- 40 089,00	- 98,5
706703	Diffusions pubs		1 596,00	- 1 596,00	- 100,0
706710	Pub video guer	2 254,00		2 254,00	
706720	Pub video questembert	5 398,00		5 398,00	
706721	Agenda questembert	1 890,00		1 890,00	
706730	Pub video redon	23 832,70		23 832,70	
706731	Agenda redon	5 670,00		5 670,00	
706740	Pub video reseau	11 506,00		11 506,00	
706741	Agenda reseau	2 710,00		2 710,00	
706800	Intervention technique	7 656,67	5 278,62	2 378,05	45,1
708100	Chargement solo ttc	630,33	678,22	- 47,89	- 7,1
708105	Cht solo ht		16,60	- 16,60	- 100,0
708200	Chargement tribu ttc	978,20	1 618,93	- 640,73	- 39,6
708205	Chargement tribu ht		3,79	- 3,79	- 100,0
708300	Produits divers	125,42	200,00	- 74,58	- 37,3
708500	Production electricite		739,44	- 739,44	- 100,0
708800	Autres produits d'activites an	150,00		150,00	
724100	Transport films	90,00	170,92	- 80,92	- 47,3
	Total	962 196,60	914 396,99	47 799,61	5,2
Montant net des produits d'exploitation		1 059 020,45	995 784,77	63 235,68	6,4
Production immobilisée					
721000	Production immo.incorpor.	55 610,00		55 610,00	
	Total	55 610,00		55 610,00	

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Subventions d'exploitation				
740010 Subvention cine jeune public	14 487,70	11 886,20	2 601,50	21,9
740011 Subv EQUAL	8 500,00	25 000,00	- 16 500,00	- 66,0
740020 Subvention belles nuits	14 475,00	15 850,00	- 1 375,00	- 8,7
740040 Subvention lanterne +cine mome		9 620,00	- 9 620,00	- 100,0
740050 Subvention omcl	400,00	510,00	- 110,00	- 21,6
740070 Subvention fncf/a&essai	36 188,34	36 726,84	- 538,50	- 1,5
740090 Subvention projet cinema		7 000,00	- 7 000,00	- 100,0
741000 Subv exceptionnelle	2 501,67		2 501,67	
Total	76 552,71	106 593,04	- 30 040,33	- 28,2
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781740 Rep prov clients	300,00	300,00		
791000 Transfert de charges	3 701,16		3 701,16	
791100 CNASEA	8 924,80	27 183,04	- 18 258,24	- 67,2
Total	12 925,96	27 483,04	- 14 557,08	- 53,0
Autres produits				
758000 Produits divers gest.	864,74	31,73	833,01	2 625,3
Total	864,74	31,73	833,01	2 625,3
Total des produits d'exploitation	1 204 973,86	1 129 892,58	75 081,28	6,6
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Autres produits financiers	1 468,22	758,38	709,84	93,6
Total	1 468,22	758,38	709,84	93,6
Total des produits financiers	1 468,22	758,38	709,84	93,6
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 Produits s/ex. anter.	591,11	370,00	221,11	59,8
Total	591,11	370,00	221,11	59,8
Sur opérations en capital				
777000 Suv. inv. vir. a result.	151 107,80	151 107,80		
Total	151 107,80	151 107,80		
Total des produits exceptionnels	151 698,91	151 477,80	221,11	0,1
TOTAL DES PRODUITS	1 358 140,99	1 282 128,76	76 012,23	5,9
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	9 859,00	4 353,34	5 505,66	126,5
TOTAL GENERAL	1 367 999,99	1 286 482,10	81 517,89	6,3

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	Achat marchandises	23 154,34	22 542,19	612,15	2,7
607200	Achats confiserie	14 417,36	14 353,96	63,40	0,4
	Total	37 571,70	36 896,15	675,55	1,8
Variation de stocks (marchandises)					
603700	Var. stock marchandises	- 855,61	1 462,28	- 2 317,89	- 158,5
	Total	- 855,61	1 462,28	- 2 317,89	- 158,5
Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)					
603200	Stock fournitures	5 596,12	- 1 528,76	7 124,88	466,1
	Total	5 596,12	- 1 528,76	7 124,88	466,1
Autres achats et charges externes					
604000	Achat etude / prest. service	2 996,25	17 755,52	- 14 759,27	- 83,1
604100	Sous-traitance vidéo	18 539,16		18 539,16	
604200	Redev. micromegas 19,6%	18 728,73	18 176,61	552,12	3,0
604700	Exploitation films 5,5%	357 847,00	340 196,73	17 650,27	5,2
604800	Abonn. court metrage		1 066,35	- 1 066,35	- 100,0
606100	Edf	22 652,77	19 824,95	2 827,82	14,3
606110	Eau	1 146,12	859,50	286,62	33,3
606200	Gaz	1 421,13	1 094,58	326,55	29,8
606300	Petit outillage	1 702,47	1 293,96	408,51	31,6
606310	Produits entretien	433,51	411,08	22,43	5,5
606400	Fournitures administratives	2 403,47	3 003,43	- 599,96	- 20,0
606420	Imprimerie	2 309,13	6 736,04	- 4 426,91	- 65,7
606800	Autres fournitures	4 164,94	2 680,35	1 484,59	55,4
606801	Fournitures bar	1 691,28	1 970,75	- 279,47	- 14,2
606810	Vetements travail		22,28	- 22,28	- 100,0
611000	Sous-traitance générale		17,85	- 17,85	- 100,0
613200	Location immobiliere		27,00	- 27,00	- 100,0
613510	Locations diverses	1 189,61	734,56	455,05	61,9
613520	Location copieur	2 400,00	2 573,00	- 173,00	- 6,7
613540	Location standard	864,39	1 296,35	- 431,96	- 33,3
615200	Entretien locaux	15 518,75	17 466,93	- 1 948,18	- 11,2
615205	Entretien locaux	1 769,13		1 769,13	
615500	Entretien materiel	3 166,29	10 268,55	- 7 102,26	- 69,2
615510	Pressing	255,68	418,64	- 162,96	- 38,9
615600	Maintenance	27 973,42	19 002,57	8 970,85	47,2
616100	Assurances	9 345,67	10 658,75	- 1 313,08	- 12,3
616800	Autres assurances	1 336,62	871,50	465,12	53,4
618300	Documentation	1 948,73	901,25	1 047,48	116,2
618500	Frais formations		2 265,00	- 2 265,00	- 100,0
622000	Prestations diverses	12 872,91	22 324,50	- 9 451,59	- 42,3
622600	Honoraires	15 314,74	10 850,00	4 464,74	41,1
622605	Cagec	2 103,30	1 831,45	271,85	14,8
622610	Frais d'actes	169,52		169,52	
623100	Insertion pub, affiches	17 041,11	25 312,99	- 8 271,88	- 32,7
623800	Frais affiches		171,46	- 171,46	- 100,0
623820	Billetterie	751,50	1 392,44	- 640,94	- 46,0
624100	Transport films	11 093,37	12 965,65	- 1 872,28	- 14,4
624200	Frais de port	244,06	49,59	194,47	392,2
625100	Frais déplacements	19 262,31	8 883,90	10 378,41	116,8
625600	Cadeau	57,20	2 219,71	- 2 162,51	- 97,4

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
625700	Frais receptions	748,13	1 985,11	- 1 236,98	- 62,3
626100	Affranchissement	4 616,56	5 848,96	- 1 232,40	- 21,1
626200	Telephone	3 090,92	3 591,14	- 500,22	- 13,9
626300	Abonnt internet	724,52	546,64	177,88	32,5
627000	Services bancaires	2 636,77	1 692,50	944,27	55,8
628100	Cotisations / dons	4 911,96	2 168,59	2 743,37	126,5
	Total	597 443,13	583 428,71	14 014,42	2,4
Impôts, taxes et versements assimilés					
631200	Taxe d'apprentissage	1 730,59	1 358,88	371,71	27,4
631300	Formation continue	2 992,50	2 523,10	469,40	18,6
635110	Taxe professionnelle	2 991,00	1 511,00	1 480,00	97,9
635120	Taxe fonciere	5 205,00	5 098,00	107,00	2,1
635150	Impot forfaitaire annuel	2 000,00	2 000,00		
635210	Charges fisc s/cp	- 357,00	- 24,00	- 333,00	- 1 387,5
635810	Taxe entrees (tsa)	98 765,45	92 594,27	6 171,18	6,7
635820	Ch fiscaleq provis		- 5,33	5,33	100,0
637550	Sacem	15 217,21	18 296,22	- 3 079,01	- 16,8
637551	Spre	104,82	335,81	- 230,99	- 68,8
637552	Sacd		40,00	- 40,00	- 100,0
637800	Taxes diverses	724,80	1 799,06	- 1 074,26	- 59,7
	Total	129 374,37	125 527,01	3 847,36	3,1
Salaires et traitements					
641110	Salaires	244 011,16	201 450,83	42 560,33	21,1
641200	Conges payes	5 906,00	- 679,00	6 585,00	969,8
641300	Primes gratifications	19 808,84	31 345,73	- 11 536,89	- 36,8
641400	Salaires non soumis a cs	1 727,87	2 130,00	- 402,13	- 18,9
	Total	271 453,87	234 247,56	37 206,31	15,9
Charges sociales					
645100	Cotisations urssaf	51 763,92	45 484,49	6 279,43	13,8
645210	Charges soc s/cp	2 360,00	- 306,00	2 666,00	871,2
645300	Cotisations audiens	16 133,99	14 411,24	1 722,75	12,0
645310	O.s.c. (oeuvres sociales cine)	527,81	467,93	59,88	12,8
645400	Cotisations assedic	10 876,70	9 709,65	1 167,05	12,0
645800	Cs / solde 13e mois	343,00	- 1 003,68	1 346,68	134,2
647100	Tickets restaurant	2 128,00		2 128,00	
647800	Medecine du travail	1 266,66	786,50	480,16	61,1
	Total	85 400,08	69 550,13	15 849,95	22,8
Autres charges de personnel					
648000	A. charg. du personnel	176,00	505,15	- 329,15	- 65,2
	Total	176,00	505,15	- 329,15	- 65,2
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dot. amort. im. incorp.		325,35	- 325,35	- 100,0
681120	Dot. amort. imm. corp.	212 692,60	209 656,22	3 036,38	1,4
	Total	212 692,60	209 981,57	2 711,03	1,3
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	Dot. prov. creances dout.	180,47		180,47	
	Total	180,47		180,47	
Autres charges					
651110	Redevances guer	1 095,79		1 095,79	
651120	Redevances questembert	1 123,43		1 123,43	
654000	Pertes sur creances	634,62	105,76	528,86	500,1
658000	Charg. div. courant	34,09	15,62	18,47	118,2

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total	2 887,93	121,38	2 766,55	2 279,2
Total des charges d'exploitation	1 341 920,66	1 260 191,18	81 729,48	6,5
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 Interets emprunts	19 868,87	18 941,14	927,73	4,9
661120 Interets cdc	4 672,52	5 032,27	- 359,75	- 7,1
661600 Agios bancaires	125,61	280,99	- 155,38	- 55,3
Total	24 667,00	24 254,40	412,60	1,7
Total des charges financières	24 667,00	24 254,40	412,60	1,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671800 Charg. except. diverses		499,44	- 499,44	- 100,0
672000 Charg. s/ex. antérieur	- 45,96	5 046,19	- 5 092,15	- 100,9
Total	- 45,96	5 545,63	- 5 591,59	- 100,8
Sur opérations en capital				
675200 Val. comt. imm. c.c.d.		300,89	- 300,89	- 100,0
Total		300,89	- 300,89	- 100,0
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687100 Dot.amort.except.immobil.	1 458,29		1 458,29	
Total	1 458,29		1 458,29	
Total des charges exceptionnelles	1 412,33	5 846,52	- 4 434,19	- 75,8
Impôts sur les bénéfices				
695000 Impot societe		- 3 810,00	3 810,00	100,0
Total		- 3 810,00	3 810,00	100,0
TOTAL DES CHARGES	1 367 999,99	1 286 482,10	81 517,89	6,3
TOTAL GENERAL	1 367 999,99	1 286 482,10	81 517,89	6,3

**Association
MANIVEL' CINEMA**

**12 Quai Jean Bart
B.P 70528**

35605 REDON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2008

SAS CAFEX

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

12 B rue du Pâtis Tatelin
CS 30 835
35708 RENNES CEDEX 07

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 31/12/2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 votre 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 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 :

Les frais de développement du projet numérique (frais direct de personnel et charges indirectes) ont été immobilisés au 31 décembre 2008 pour un total de 55 610 € sur la base des coûts supportés par l'association au cours de l'année 2008, ce qui constitue un changement de méthode par rapport aux exercices précédents.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans 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 notre rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 Rennes,

Le 24 mars 2009


Pour la SAS CAFEX

Jacky FREROU

Commissaire Aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement			55 610	
Frais de recherche et développement	55 610		55 610	
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	86 896		86 896	86 896
Autres immobilisations incorporelles	8 936	8 936		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	72 147		72 147	72 147
Constructions	2 987 247	552 291	2 434 956	2 551 642
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 016 598	451 095	565 503	229 294
Autres immobilisations corporelles	264 739	136 988	127 751	144 477
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	54 755		54 755	2 400
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 546 928	1 149 309	3 397 618	3 086 857
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	6 938		6 938	12 534
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 046		5 046	4 190
Avances et acomptes versés sur commandes				2 000
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	54 186	3 930	50 255	27 145
Autres créances	141 609		141 609	45 369
Valeurs mobilières de placement				0
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 991		13 991	68 176
Charges constatées d'avance (3)	39 318		39 318	1 886
TOTAL (II)	261 087	3 930	257 156	161 299
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecart de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	4 808 015	1 153 240	3 654 775	3 248 156
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

CAFEX

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		60 790	65 143
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 9 859	- 4 353
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 366 855	2 483 963
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	2 417 786	2 544 752
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		522 511	460 526
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 176	12 408
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		127 248	84 964
Dettes fiscales et sociales		120 691	96 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		335 915	
Autres dettes		14 126	12 475
Produits constatés d'avance (1)		110 322	36 334
TOTAL	(V)	1 236 989	703 404
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 654 775	3 248 156
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		840 173	319 915
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		396 817	383 489
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			



Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		96 824	84 395
Production vendue			- 3 007
Prestations de services		962 197	914 397
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 059 020	995 785
Production stockée			
Production immobilisée		55 610	
Subventions d'exploitation		76 553	106 593
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 926	27 483
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		865	32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 204 974	1 129 893
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		37 572	36 896
Variation de stocks (marchandises)		- 856	1 462
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		5 596	- 1 529
Autres achats et charges externes (2)		597 443	583 429
Impôts, taxes et versements assimilés		129 374	125 527
Salaires et traitements		271 454	234 248
Charges sociales		85 400	69 550
Autres charges de personnel		176	505
Dotations aux amortissements sur immobilisations		212 693	209 982
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		180	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		2 888	121
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 341 921	1 260 191
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 136 947	- 130 299
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 468	758
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 468	758
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		24 667	24 254
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	24 667	24 254
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 23 199	- 23 496
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 160 146	- 153 795

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		591	370
Sur opérations en capital		151 108	151 108
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	151 699	151 478
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		- 46	5 546
Sur opérations en capital			301
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 458	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	1 412	5 847
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	150 287	145 631
Impôts sur les bénéfices	(IX)		- 3 810
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 358 141	1 282 129
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 368 000	1 286 482
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 9 859	- 4 353
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 9 859	- 4 353
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		67 320	71 900
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		67 320	71 900
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		67 320	71 900
TOTAL		67 320	71 900

CAFEX

Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2009

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires) sauf les frais de recherche et développement qui sont évalués à leur coût de production.

Les frais de recherche et développement relatifs à la mise en oeuvre du "projet numérique" exposés au titre de l'exercice 2008 ont été portés à l'actif du bilan.

Le montant des frais immobilisés correspond aux charges de personnel directement affectées à ce projet, augmentées d'une quote part de frais généraux.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	10 à 30 ans
- Matériel et outillage	3 à 8 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

CAFEX

Commissaire aux Comptes

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Bénévolat

Le total des heures consacrées par les bénévoles à la gestion et à l'animation de l'association pour l'exercice 2008 est de 7 729 heures soit l'équivalent de 67 320 euros.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

CAFEX

Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	32 754
Autres engagements donnés :	
Natissage du matériel	139 022
Mandat d'hypothéquer	104 219
Promesse d'hypothèque de 1er rang	139 667
Total (1)	415 661

(1) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
Cautions reçues de la ville de Redon	81 046
Total (2)	81 046

(2) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
Total	

Par ailleurs, l'association a signé une convention avec la société YMAGIS dans le cadre de l'acquisition des systèmes de projection numérique. Cette convention prévoit notamment le versement par la société YMAGIS d'une contribution au financement des systèmes de projection déployés.

CAFEX

Commissaire aux Comptes

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole	67 320,00	71 900,00
Total	67 320,00	71 900,00
TOTAL	67 320,00	71 900,00

Répartition par nature de ressources	31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat	67 320,00	71 900,00
Total	67 320,00	71 900,00
871 - Prestations en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	67 320,00	71 900,00

Le nombre d'heures consacrées par les bénévoles à la gestion et à l'animation de l'association s'établit à 7 729 heures au titre de l'exercice 2008.

CAFEX

Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		55 610
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	95 832	
Immobilisations corporelles			
Terrains		72 147	
Constructions sur sol propre		2 987 247	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		621 754	397 925
Installations générales, agencements et aménagements divers		61 580	5 593
Matériel de transport		8 000	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		182 737	13 430
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		2 400	52 355
Avances et acomptes			
	Total III	3 935 864	469 303
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		4 031 696	524 913

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)			55 610	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			95 832	
Immobilisations corporelles				
Terrains			72 147	
Constructions sur sol propre			2 987 247	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 080	1 016 598	
Installations générales, agencements et aménagements divers			67 173	
Matériel de transport			8 000	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 601	189 565	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			54 755	
Avances et acomptes				
	Total III	9 681	4 395 485	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		9 681	4 546 928	

CAFEX

Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	8 936			8 936
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		435 604	116 686		552 291
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		392 459	61 715	3 080	451 095
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 621	8 195		21 816
Matériel de transport		1 563	2 666		4 229
Matériel de bureau et informatique, mobilier		92 655	24 888	6 601	110 942
Emballages récupérables et divers					
	Total III	935 903	214 151	9 681	1 140 373
TOTAL GENERAL (I + II + III)		944 839	214 151	9 681	1 149 309

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CAFEX

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	4 050	180	300		3 930
Autres dépréciations					
Total III	4 050	180	300		3 930
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 050	180	300		3 930
		180	300		
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		235 113	229 181	5 931

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		522 511	125 694	342 836	53 981
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
		6 176	6 176		
Fournisseurs et comptes rattachés					
		127 248	127 248		
Personnel et comptes rattachés					
		30 131	30 131		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		57 910	57 910		
Impôts sur les bénéfices					
		7 493	7 493		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		7 493	7 493		
Obligations cautionnées					
		25 156	25 156		
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		335 915	335 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
		335 915	335 915		
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
		14 126	14 126		
Autres dettes					
		14 126	14 126		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		110 322	110 322		
Produits constatés d'avance					
		110 322	110 322		
Total		1 236 989	840 173	342 836	53 981

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

139 022

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

77 037

CAFEX

Commissaire aux Comptes

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100	
Autres créances	31 604	22 777
Avoirs à recevoir	224	
Produits divers à recevoir	31 380	8 000
Etat		14 777
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	31 704	22 777

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 439	23 994
Dettes fiscales et sociales	67 020	53 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	9 279	8 560
Total	120 739	86 473

CAFEX
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	110 322	36 334
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	110 322	36 334

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	39 318	1 886
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	39 318	1 886

Les produits constatés d'avance intègrent une quote part du chiffre d'affaires des contrats de diffusion des films publicitaires afin de tenir compte de la durée des contrats et de leur prise en compte prorata-temporis.

Les charges constatées d'avance intègrent la même notion concernant les frais de production de ces mêmes films publicitaires.

CAFEX
Commissaire aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
CNASEA	8 925
Transfert de charges divers	3 701
Total	12 626

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Prosuits sur exercices antérieurs	591	772000
Subvention d'investissement virée au compte de résultat	151 108	777000
Total	151 699	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercices antérieurs	- 46	672000
Dotations aux amortissements exceptionnels	1 458	687100
Total	1 412	

CAFEX

Commissaire aux Comptes