



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 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

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 SUR LES COMPTES ANNUELS

- RAPPORT SPECIAL

EXERCICE DU 1er JANVIER 2009 au 31 DECEMBRE 2009

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
19 RUE DES AUGUSTINS
80003 AMIENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1er JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009



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 SUR LES COMPTES ANNUELS DU 1^{er} JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

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 2009 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 07 avril 2010



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

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	28 625,22	28 186,33	438,89	562,12
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 301,80	54 163,34	138,46	301,92
Autres immobilisations corporelles	112 738,96	85 582,86	27 156,10	33 233,61
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
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	6 630,00		6 630,00	7 300,00
TOTAL	(I)	202 295,98	167 932,53	34 363,45
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	57 467,87		57 467,87	52 457,14
Autres créances	302 284,39		302 284,39	159 618,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 817,54		93 817,54	161 976,04
Charges constatées d'avance (3)	4 736,49		4 736,49	4 520,67
TOTAL	(II)	458 306,29	458 306,29	378 572,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL	(I à V)	660 602,27	167 932,53	492 669,74
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

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

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	120 389,99	101 443,43
<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		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	15 350,15	18 946,56
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	15 000,00	15 000,00
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	150 740,14	135 389,99
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	236 975,00	178 025,00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	236 975,00	178 025,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 253,00	52 511,29
Dettes fiscales et sociales	49 173,39	48 338,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	528,21	1 300,04
Produits constatés d'avance (1)		4 405,00
TOTAL (V)	104 954,60	106 554,67
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	492 669,74	419 969,66
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
		292 695,08	329 149,40
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		292 695,08	329 149,40
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
		960 049,00	886 917,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Collectes			
		690,00	690,00
Cotisations			
		5,45	32,03
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 253 439,53	1 227 823,22
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
		447 865,35	500 584,55
Autres achats et charges externes (2)			
		41 955,63	39 576,81
Impôts, taxes et versements assimilés			
		463 845,90	464 132,39
Salaires et traitements			
		187 052,08	192 425,58
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
		22 020,60	22 480,56
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
		994,90	419,94
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		1 163 734,46	1 219 619,83
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		89 705,07	8 203,39
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)			
		1 086,41	1 008,90
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 086,41	1 008,90
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
		173,57	12,97
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		173,57	12,97
2 - RESULTAT FINANCIER		912,84	995,93
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		90 617,91	9 199,32

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

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			1 481,97
Sur opérations en capital		300,00	3 750,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	300,00	5 231,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		15 649,46	515,73
Sur opérations en capital		968,30	
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16 617,76	515,73
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	4 716,24
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS		(I+III+V+VII)	1 254 825,94
TOTAL DES CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX)	1 180 525,79
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		74 300,15	13 915,56
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		178 025,00	183 056,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		236 975,00	178 025,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		15 350,15	18 946,56
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		4 150,53	4 109,35
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 492 670 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 15 350 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- continuité de l'activité,
- 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.

a) - Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Logiciels informatiques 1 an
- Matériel audiovisuel 3 ans
- Installations techniques 4 ans
- Mobilier 8 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans

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

b) - Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) - 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.

d) - Les engagements sur subvention

Nous vous joignons ci-après le tableau des fonds dédiés correspondant.

e) - Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

f) - Changement de méthodes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

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

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Euros

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 843	782			28 625
Total II					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	56 253		1 951		54 302
Matériel de transport	14 751				14 751
Mobilier, matériel de bureau et informatique	94 935	15 843	12 790		97 988
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	165 939	15 843	14 741		167 041
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	7 300	630	1 300		6 630
Autres créances immobilisées					
Total IV	7 300	630	1 300		6 630
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	201 082	17 255	16 041		202 296

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

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Euros

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	27 281	905		28 186
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité		55 951	163	1 951	54 163
Matériel de transport		10 103	2 950		13 054
Mobilier, matériel de bureau et informatique		66 349	18 002	11 821	72 529
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits et divers					
Total III		132 404	21 115	13 773	139 746
TOTAL GENERAL (I + II + III)		159 685	22 021	13 773	167 933

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

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 587	3 804
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	2 587	3 804

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

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		4 405
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		4 405

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	4 736	4 521
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 736	4 521

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	101 443	18 947		120 390
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement sur biens indispensables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	18 947	15 350	18 947	15 350
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens indispensables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	30 000			30 000
Subventions d'investissement sur biens	(15 000)			(15 000)
Amortissements des subventions				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	135 390	34 297	18 947	150 740

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

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
FONDS DEDIES		178 025	191 450	250 400	236 975
Total		178 025	191 450	250 400	236 975

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

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

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Euros

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) (2)				
Autres immobilisations financières				
		6 630,00		6 630,00
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
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				
		299 697,67	299 697,67	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		2 464,00	2 464,00	
		4 736,49	4 736,49	
Total		371 118,75	364 488,75	6 630,00

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

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) (2)					
		55 253,00	55 253,00		
		304,40	304,40		
		44 720,99	44 720,99		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
		4 148,00	4 148,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
		528,21	528,21		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		104 954,60	104 954,60		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

ENGAGEMENTS	DIRIGEANTS	AUTRES	PROVISIONS
- Pensions et assimilées - Compléments de retraite pour personnel en activité - Compléments de retraite pour personnel retraité - Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité - Autres engagements : - - - -			
TOTAL			

Aucune provision IFC et DIF n'a été constituée à la clôture de l'exercice, compte tenu du montant non significatif.

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

CHARGES A PAYER

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 316	17 881
Dettes fiscales et sociales	(372)	(869)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	19 944	17 012

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

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-22)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés		
Ouvriers		
Total	14	0

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

RESSOURCES DE L'ORGANISME

Euros

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
		%		%
I -RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES				
ENTREPRISES		0,00%		0,00%
ETAT, COLLECTIVITES LOCALES ETABLISSEMENTS PUBLICS		0,00%		0,00%
ENTREPRISES : Via Fongecif, OMA, FAF		0,00%		0,00%
PARTICULIERS		0,00%		0,00%
Sous-total 1		0,00%		0,00%
II -RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES		0,00%		0,00%
ETAT	218 600,00	17,44%	216 622,00	17,80%
REGIONS	702 449,00	56,04%	631 295,00	51,88%
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	39 000,00	3,11%	39 000,00	3,21%
Sous-total 2	960 049,00	76,59%	886 917,00	72,89%
III -AUTRES				
RESSOURCES PROPRES	292 695,08	23,35%	329 149,40	27,05%
AUTRES RESSOURCES	690,00	0,06%	690,00	0,06%
Sous-total 3	293 385,08	23,41%	329 839,40	27,11%
Total des ressources	1 253 434,08	100,00%	1 216 756,40	100,00%

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



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 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

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

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

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

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 avisé, 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 : comité images facturation de 180 € et facturation des saisons du cinéma 334,59 €. Administrateur concerné : Roland Bizet.
2. Cinéma Agnès Varda : facturation de formation pour 100 €, facturation de prévisionnement pour 200 € et facturation des saisons du cinéma 24,39 €. Administrateur concerné : Françoise Michaux.
3. Cinéma Paul Lebrun : comité images facturation de 180 €, facturation de prévisionnement pour 220 € et facturation des saisons du cinéma 49,28 €. Administrateur concerné : Romain Vattant.

RIVERY, le 07 avril 2010



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

