

Association LE POLE Audiovisuel/Cinéma/Multimédia

1 – 3, rue Quétigny

93800 EPINAY SUR SEINE

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2009

**Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Philippe Macé**

Experts-Comptables
Associés
Commissaires
aux Comptes

26 Bis, rue Amelot
75011 Paris

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

LE POLE Audiovisuel/Cinéma/Multimédia

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

Siège social : 1-3, rue Quétigny
93 800 EPINAY SUR SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres,

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 décembre 2009 sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 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.

Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Philippe Mace

Experts-Comptables
Associés
Commissaires
aux Comptes

26 Bis, rue Amelot
75011 Paris

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 19 mai 2010

B.L.M. & Associés

Philippe MACE

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|--|---|---------------|-------------------|----------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 4 686 | 4 325 | 362 | 601 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 15 097 | 8 721 | 6 376 | 8 350 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 563 | | 7 563 | 14 250 | |
| TOTAL (I) | 27 346 | 13 046 | 14 300 | 23 201 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 4 275 | | 4 275 | 17 625 |
| | Autres créances | 160 048 | | 160 048 | 95 000 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 46 892 | | 46 892 | 133 883 | |
| Charges constatées d'avance | 2 917 | | 2 917 | 996 | |
| TOTAL (II) | 214 132 | | 214 132 | 247 504 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 241 478 | 13 046 | 228 432 | 270 704 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|--|-------------|------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 186 010 | 212 723 |
| | Résultat de l'exercice | (3 075) | (26 713) |
| | Total des fonds propres | 182 934 | 186 010 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 182 934 | 186 010 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | | | |
| Total des provisions | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 31 | 30 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 128 | 51 301 |
| | Dettes fiscales et sociales | 29 339 | 33 364 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total des dettes | 45 498 | 84 695 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 228 432 | 270 704 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (3 075,42) | (26 713,20) | |
| (1) Dont à moins d'un an | 45 498 | 84 695 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 31 | 30 | |

Compte de Résultat

| | | Etat exprimé en euros | |
|---|---|-----------------------|-----------------|
| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 1 013 | 23 623 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 270 000 | 270 000 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | 21 075 | 17 650 |
| | Lègs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 451 | 2 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| | Autres produits | | |
| Total des produits d'exploitation | 292 539 | 311 275 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 147 635 | 178 317 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 3 989 | 6 320 |
| | Rémunération du personnel | 98 544 | 110 720 |
| | Charges sociales | 37 689 | 40 884 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 7 075 | 4 449 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 1 776 | 4 |
| | Total des charges d'exploitation | 296 708 | 340 694 |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (4 169) | (29 419) |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 1 149 | 2 728 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | | 1 149 | 2 728 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | | (3 020) | (26 691) |
| Charges financières | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 55 | 22 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (55) | (22) |
| Impôts sur les sociétés | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 293 687 | 314 002 |
| TOTAL DES CHARGES | | 296 763 | 340 716 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (3 075) | (26 713) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | 1 422 | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | 1 422 | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | 1 422 | |
| | Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 1 422 | | |
| Personnel bénévole | | | |

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 228 432 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 293 687 euros et un total charges de 296 763 euros, dégageant ainsi un résultat de -3 075 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2009 et finit le 31/12/2009.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les principales durées d'amortissements retenues sont:

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

Autres rubriques

Néant ou non significatif.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres commentaires

Votre Association a déposé au cours du deuxième semestre 2009, un dossier de demande de financement auprès de la DRIRE (Direction Régionale de l'Industrie, de la Recherche et de l'Environnement) concernant un plan d'action au service de l'accompagnement de la filière audiovisuelle.

Ce plan d'action porte sur la période d'octobre 2009 à décembre 2011 (27 mois) et sur un montant total de 395.000 €.

La subvention de la DRIRE, acceptée dans son principe porterait sur un montant de 135.000 €.

En application du principe de prudence, au 31 décembre 2009, aucune convention n'ayant été encore signée entre l'Etat et votre Association, aucune subvention à recevoir n'a été comptabilisée, bien que des dépenses aient déjà été engagées et comptabilisées dans les comptes de l'exercice 2009.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2009 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | Augmentations | | Diminutions | | |
| | Réévaluations | Acquisitions | Virt.p.a.p. | Cessions | |

| INCORPORELLES | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes au 31/12/2009 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions | |
| | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 3 878 | | 808 | 4 686 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 878 | | 808 | 4 686 |

| CORPORELLES | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes au 31/12/2009 |
|-------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 5 856 | | | 5 856 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 13 342 | | 4 053 | 15 097 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 19 198 | | 4 053 | 15 097 |

| FINANCIERES | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes au 31/12/2009 |
|-------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions | |
| | Participations évaluées en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 14 250 | | | 6 687 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 14 250 | | | 6 687 |

| | | | | | | |
|--|--------------|---------------|--|--------------|---------------|---------------|
| | TOTAL | 37 326 | | 4 862 | 14 842 | 27 346 |
|--|--------------|---------------|--|--------------|---------------|---------------|

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2009 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | Dotations | Diminutions | |

| | | Amortissements début d'exercice | Dotations | Diminutions | Amortissements au 31/12/2009 |
|--|--|---------------------------------------|--------------|---------------|------------------------------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 3 277 | 1 048 | | 4 325 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 277 | 1 048 | | 4 325 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 2 345 | 3 510 | 5 856 | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 8 503 | 2 517 | 2 299 | 8 721 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 10 848 | 6 027 | 8 155 | 8 721 | |
| TOTAL | 14 126 | 7 075 | 8 155 | 13 046 | |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2009 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|--------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 7 563 | | 7 563 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 4 275 | 4 275 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48 | 48 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 160 000 | 160 000 | |
| Charges constatées d'avances | 2 917 | 2 917 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 174 803 | 167 240 | 7 563 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| 31/12/2009 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

| | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|--|--|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 31 | 31 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 16 128 | 16 128 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 7 710 | 7 710 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 17 640 | 17 640 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 989 | 3 989 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 45 498 | 45 498 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

LE POLE Audiovisuel/Cinéma/Multimédia

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

Siège social : 1-3, rue Quétigny

93 800 EPINAY SUR SEINE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Paris, le 19 mai 2010

Henri Baumgartner
Pascal Lalbie
Philippe Macé

Experts-Comptables
Associés
Commissaires
aux Comptes

26 Bis, rue Amelot
75011 Paris

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

B.L.M. & Associés

Philippe MACE

Commissaire aux Comptes