

**Association
MANIVIEL 'CINEMA**

12 Quai Jean Bart
B.P 70528

35605 REDON

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 31/12/2009, 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 :

L'apport de l'activité « Premières parties » au profit de la filiale a été effectué à la valeur nette comptable. Cette information est détaillée dans l'annexe des comptes annuels.

Les subventions perçues lors de la construction du complexe en 2004 sont enregistrées au passif du bilan dans le poste « subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'association ». Une quote-part est virée chaque année au résultat. Cette comptabilisation a été décidée par les membres du conseil d'administration dès la signature des conventions.

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, 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Rennes, le 19 mars 2010

Pour la SAS CAFEX

Jacky ~~FREROU~~

Commissaire Aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2009		31/12/2008	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				55 610
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	86 896		86 896	86 896
Autres immobilisations incorporelles	11 088	9 180	1 908	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	72 147		72 147	72 147
Constructions	2 992 694	669 362	2 323 333	2 434 956
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 016 644	557 619	459 025	565 503
Autres immobilisations corporelles	299 242	170 398	128 843	127 751
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	47 860		47 860	54 755
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	73 000		73 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	4 599 571	1 406 559	3 193 012	3 397 618
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	10 521		10 521	6 938
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 694		2 694	5 046
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	45 626	2 730	42 896	50 255
Autres créances	59 771		59 771	141 609
Valeurs mobilières de placement				
Instrumentts de trésorerie				
Disponibilités	54 829		54 829	13 991
Charges constatées d'avance (3)	12 674		12 674	39 318
TOTAL	186 115	2 730	183 385	257 156
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	(I à V)	4 785 686	1 409 290	3 376 397
				3 654 775
<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				

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	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>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	50 931	60 790
Report à nouveau	37 010	- 9 859
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs	30 000	
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation	2 225 583	2 366 855
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	2 343 523	2 417 786
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	670 405	528 687
Emprunts et dettes financières divers (3)	21	
Avances et acomptes reçus sur commandes	165 165	127 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 311	120 691
Dettes fiscales et sociales	4 672	335 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 300	14 126
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL	1 032 874	1 236 989
Ecart de conversion passif		
	(V)	
	(VI)	
TOTAL GENERAL	3 376 397	3 654 775
	(I à VI)	
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	510 239	840 173
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	522 635	396 817
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTÉ DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	117 313	96 824
Production vendue	1 185 073	962 197
Prestations de services	1 302 386	1 059 020
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	17 827	55 610
Subventions d'exploitation	67 676	76 553
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 518	12 926
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	68	865
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 404 476	1 204 974
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	38 943	37 572
Variation de stocks (marchandises)	2 352	- 856
Achats de matières premières et autres approvisionnements	794	5 596
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 3 583	597 443
Autres achats et charges externes (2)	705 079	129 374
Impôts, taxes et versements assimilés	133 340	271 454
Salaires et traitements	285 998	85 400
Charges sociales	84 014	85 400
Autres charges de personnel	480	176
Dotations aux amortissements sur immobilisations	265 383	212 693
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		180
Dotations aux provisions pour risques et charges	5 024	2 888
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 517 824	1 341 921
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-III)	- 113 348
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-III)	- 113 348
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	(III)	
Excédent attribué ou déficit transféré	(IV)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	29	1 468
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29	1 468
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 293	24 667
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(VI)	24 667
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 23 199
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 23 199
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 160 146
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 160 146

CAFEX

Commissaire aux Comptes

Extenso

COMPTÉ DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	662	591
Sur opérations en capital	274 979	151 108
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII) 275 641	151 699
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	198	- 46
Sur opérations en capital	74 327	1 458
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII) 74 525	1 412
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII) 201 116	150 287
Impôts sur les bénéfices	(IX) 9 494	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII) 1 680 146	1 358 141
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX) 1 643 137	1 368 000
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	37 010	- 9 859
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	37 010	- 9 859
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <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	73 356	67 320
Prestations en nature		
Dons en nature	73 356	67 320
TOTAL	73 356	67 320
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	73 356	67 320
Personnel bénévole		
TOTAL	73 356	67 320

CAFEX

Commissaire aux Comptes

Extenso

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 10/03/2010

Faits caractéristiques de l'exercice.

L'activité "premières parties" a été externalisée par création de la SAS LABEL SEANCE au 01/10/2009. L'association MANIVEL a fait l'apport des frais de recherches et développement relatifs à ce projet ainsi que que du matériel informatique, valorisés à leur valeur nette comptable au 30/09/2009, à savoir 73 000 €. En échange de cet apport, l'association MANIVEL a été rémunérée par 730 titres de la SAS LABEL SEANCE.

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 et 2009 ont été portés à l'actif du bilan puis ont fait l'objet d'un apport en nature à la SAS LABEL SEANCE

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

CAFEX

Commissaire aux Comptes

- 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'initiale 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.

Bénévoles

Le total des heures consacrées par les bénévoles à la gestion et à l'animation de l'association pour l'exercice 2009 est de 8 317 heures soit l'équivalent de 73 356 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	
Avais, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	36 166
Autres engagements donnés :	
Nantissement du matériel	355 074
Mandat d'hypothéquer	78 591
Promesse d'hypothéquer de 1er rang	100 177
Total (1)	570 008
(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements reçus	
	Montant
Cautions de la ville de Redon	58 018
Total (2)	58 018
(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
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	
	31/12/2009 Débit	31/12/2008 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole	73 356	67 320
Total	73 356	67 320
TOTAL	73 356	67 320

	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2009 Crédit	31/12/2008 Crédit
870 - Bénévolat	73 356	67 320
Total	73 356	67 320
871 - Prestations en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	73 356	67 320

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluations	Acquisitions	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I 55 610		17 827	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II 95 832		2 152	
Immobilisations corporelles				
Terrains	72 147		5 448	
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	1 016 598		1 250	
Installations générales, agencements et aménagements divers	67 173		40 566	
Matériel de transport	8 000			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	189 565		1 676	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	54 755			
Avances et acomptes				
Total III	4 395 485		48 939	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			73 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV	73 000		73 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 546 928		141 918	
Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		73 437	97 984	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains			72 147	
Constructions sur sol propre			2 992 694	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions		1 203	1 016 644	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 07 739	
Installations générales, agencements et aménagements divers			8 000	
Matériel de transport		7 739	183 502	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 896		47 860	
Avances et acomptes				
Total III	6 896	8 942	4 428 587	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			73 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			73 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	6 896	82 379	4 599 571	

AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
Cadre A	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	8 936	4 601 244	4 601	9 180
Autres immobilisations incorporelles		Total II				
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre			552 291	117 071		669 362
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			451 095	107 337	813	557 619
Installations générales, agencements et aménagements divers			21 816	10 086		31 901
Matériel de transport			4 229	2 666		6 896
Matériel de bureau et informatique, mobilier			110 942	23 378	2 719	131 601
Emballages récupérables et divers						
Total III			1 140 373	260 538	3 532	1 397 379
TOTAL GENERAL (I + II + III)			1 149 309	265 383	8 133	1 406 559

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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
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. outl. 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					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 930		1 200		2 730
	3 930		1 200		2 730
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			1 200		
<i>- exceptionnelles</i>					

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Classe A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	Etat Passif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières			
	Etat Passif circulant			
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	4 496	4 496	
	Autres créances clients, usagers, adhérents	41 130	41 130	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 537	22 537	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	35 035	35 035	
	Divers	2 199	2 199	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	12 674	12 674	
	Charges constatées d'avance			
	Total	118 072	118 072	

(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 maximum à l'origine	670 405	148 653	416 075	105 677
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	165 165	165 165		
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 130	55 130		
	Personnel et comptes rattachés	36 360	36 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 684	5 684		
	Impôts sur les bénéfices	21 289	21 289		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	34 849	34 849		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21	21		
	Confédération, fédération, union, associations affiliées	4 672	4 672		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	39 300	39 300		
	Total	1 032 874	511 122	416 075	105 677

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

260 978
123 094**CAFEX**

Commissaire aux Comptes

In Extenso

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
SAS LABEL SEANCE				
12 QUAI JEAN BART				
35605 REDON CEDEX	96 000	96 000	76,042	
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2 - Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

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	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 970	100
Autres créances	2 199	31 604
Avoirs à recevoir	140	224
Produits divers à recevoir	2 059	31 380
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	13 169	31 704

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	31/12/2009	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	64 137	44 439
Dettes fiscales et sociales	98 146	67 020
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	4 367	9 279
Total	166 650	120 739

CAFEX
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

	31/12/2009	31/12/2008
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	39 300	110 322
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	39 300	110 322

	31/12/2009	31/12/2008
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	12 674	39 318
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	12 674	39 318

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 SA
Commissaire aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement divers	12 518
Refacturation à Label Séance	2 800
Total	15 318

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	662	772000
Produits de cession des éléments d'actif	73 411	775000
QP de subvention virée au résultat	201 568	777000
Total	175 641	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercices antérieurs	198	672000
VNC immobilisations cédées	74 327	675000
Total	74 525	

CAFEX

Commissaire aux Comptes

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
Philippe ROUXEL	39 122	