



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

Pôle Image Picardie

19 rue des Augustins

80003 AMIENS CEDEX 1

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2010

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000€ - SIRET : 423.878.792.0013



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

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

A C A P

Pôle Image Picardie

19 rue des Augustins

80003 AMIENS CEDEX 1

SOMMAIRE

- RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
- RAPPORT SPÉCIAL

EXERCICE DU 1er JANVIER 2010 au 31 DÉCEMBRE 2010

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000€ - SIRET : 423.378.792.00913



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

Pôle Image Picardie

19 rue des Augustins

80003 AMIENS CEDEX 1

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1er JANVIER 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2010

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr



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

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

ACAP POLE IMAGE PICARDIE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU 1^{er} JANVIER 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2010

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 DÉCEMBRE 2010 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 22 Mars 2011.
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 APPRÉCIATIONS

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 - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 2011



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



Audit Bruno FAÏLLE et Associés

BILAN ACTIF

Euros

31/12/2010			31/12/2009
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	28 625,22	438,89
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 381,86	35 381,86	138,46
Autres immobilisations corporelles	113 831,71	78 637,01	35 194,70
Immobilisations grevées de droits			27 156,10
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	11 110,00		11 110,00
TOTAL	188 948,79	142 644,09	46 304,70
	(I)		6 630,00
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	31 582,11		31 582,11
Autres créances	212 968,59		212 968,59
Valeurs mobilières de placement			57 467,87
Instruments de trésorerie			302 284,39
Disponibilités	188 969,37		188 969,37
Charges constatées d'avance (3)	4 204,51		93 817,54
TOTAL	437 724,58		437 724,58
	(II)		4 736,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices			458 306,29
	(III)		
Primes de remboursement des emprunts			
	(IV)		
Ecarts de conversion actif			
	(V)		
TOTAL GENERAL			
(I à V)	626 673,37	142 644,09	484 029,28
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			

Sari abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 80136 RIVERY
 Tél. : 03 60 12 61 26

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	135 740,14	120 389,99
<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)	22 958,12	15 350,15
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) 173 698,26	150 740,14
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL	(III)	
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	194 675,00	236 975,00
Sur autres ressources		
TOTAL	(IV) 194 675,00	236 975,00
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	62 179,45	55 253,00
Dettes fiscales et sociales	49 766,89	49 173,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 709,68	528,21
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL	(V) 115 656,02	104 954,60
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 484 029,28	492 669,74
(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		

Sarlabf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Sire: 423 878 792
 65, Chemin de halage
 80136 RIVERY
 Tél : 03 60 12 61 26

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		279 082,81	292 695,08
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		279 082,81	292 695,08
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		892 237,98	960 049,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		6 200,00	
Collectes			
Cotisations		620,00	690,00
Autres produits		2,58	5,45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 178 143,37	1 253 439,53
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)			
Autres achats et charges externes (2)		424 445,26	447 865,35
Impôts, taxes et versements assimilés		48 998,47	41 955,63
Salaires et traitements		484 086,57	463 845,90
Charges sociales		203 988,86	187 052,08
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		19 812,85	22 020,60
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4 451,35	994,90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 185 783,36	1 163 734,46
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(7 639,99)	89 705,07
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)		919,04	1 086,41
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	919,04	1 086,41
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			173,57
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		173,57
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	919,04	912,84
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(6 720,95)	90 617,91

Sarl abf

Société de Commissariat aux Comptes

Siret: 423 878 792

145, Chemin de halage

20136 RIVERY

Tel. : 03 60 12 61 26

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		745,25	
Sur opérations en capital		4 049,29	300,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	4 794,54	300,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		16 728,36	15 649,46
Sur opérations en capital		687,11	968,30
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	17 415,47	16 617,76
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	(12 620,93)
Impôts sur les bénéfices		(IX)	
TOTAL DES PRODUITS		(I+III+V+VII)	1 183 856,95
TOTAL DES CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX)	1 203 198,83
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(19 341,88)	74 300,15
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		236 975,00	178 025,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		194 675,00	236 975,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		22 958,12	15 350,15
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		1 881,87	4 150,53
(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			
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
 30136 RIVERY
 06 83 50 12 61 26

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 LOGICIELS INFORMATIQUES	25 882,99	25 882,99
205100 LOGICIELS INFORMATIQUES	2 742,23	2 742,23
280500 CONCESSIONS, BREVETS & ASSIM.	(25 882,99)	(25 444,10)
280510 AMORTI CONCEPTION LOGO, CHART.	(2 742,23)	(2 742,23)
		438,89
Total immobilisations incorporelles		438,89
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215100 INST. TECHNIQUE MATERIEL	35 381,86	54 301,80
281510 AMORTI. INST. TECHN. MAT. OUTI.	(35 381,86)	(54 163,34)
		138,46
Autres immobilisations corporelles		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	15 550,00	14 750,66
218300 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	70 408,99	68 895,95
218310 MATERIEL AUDIOVISUEL	26 797,52	28 017,15
218400 MOBILIER	1 075,20	1 075,20
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(69,11)	(13 053,53)
281830 AMORTI. MAT. DE BUREAU ET INFORMATI	(55 551,14)	(57 183,19)
281831 AMORTI.MAT. AUDIOVISUEL	(22 443,69)	(14 907,47)
281840 AMORTI MOBILIER	(573,07)	(438,67)
	35 194,70	27 156,10
Total immobilisations corporelles	35 194,70	27 294,56
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275500 CAUTIONNEMENTS	11 110,00	6 630,00
	11 110,00	6 630,00
Total immobilisations financières	11 110,00	6 630,00
Total actif immobilisé net	46 304,70	34 363,45
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 CLIENTS	31 582,11	57 467,87
	31 582,11	57 467,87
Autres créances		
438700 ORG SOCIAUX PR A RECEVOIR	287,68	122,72
441700 SUBVENT.EXPLOITAT.A RECEV	211 310,91	299 697,67
468700 DIV PRODUITS A RECEVOIR	1 370,00	2 464,00
	212 968,59	302 284,39
Disponibilités		
512100 CAISSE D'EPARGNE CHEQUES	111 502,11	16 075,54
512200 CAISSE D'EPARGNE LIVRET	77 419,04	77 586,41
531100 CAISSE	48,22	155,59
	188 969,37	93 817,54

Suri abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 15 Chemin de halage
 30136 RIVERY

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

Charges constatées d'avance (3) 486100 CHARGES CONSTATEES AVANCE	4 204,51	4 736,49
	4 204,51	4 736,49
Total créances d'exploitation	437 724,58	458 306,29
Total actif circulant	437 724,58	458 306,29
TOTAL GENERAL	484 029,28	492 669,74

SARL 2bf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
30136 RIVERY
Tél. : 03 60 12 61 26

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
101000	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REP	135 740,14	120 389,99
		135 740,14	120 389,99
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	22 958,12	15 350,15
Total fonds propres		158 698,26	135 740,14
Autres fonds associatifs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
131210	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT DRAC	15 000,00	15 000,00
131220	SUBV. INVEST REGION	15 000,00	15 000,00
139100	SUB. D'INV. INSC. CPT. EXPL.	(15 000,00)	(15 000,00)
		15 000,00	15 000,00
Total autres fonds associatifs		15 000,00	15 000,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		173 698,26	150 740,14
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194200	ENGAGEMENT SUR SUBVENTION	194 675,00	236 975,00
		194 675,00	236 975,00
TOTAL FONDS DEDIES		194 675,00	236 975,00
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	38 449,90	34 937,00
408100	FRS FACTURES NON PARVENUES	23 729,55	20 316,00
		62 179,45	55 253,00
Dettes fiscales et sociales			
421100	REMUNERAT.DUES PERMANENTS		475,41
421110	NET A PAYER INTERMITTENTS	30,47	
421300	NET A PAYER INTERVENANTS		81,99
428200	DETTES PROV./CONGES A PAY	(1 414,00)	(253,00)
431000	URSSAF	19 262,00	15 170,00
437000	ASSEDIC PICARDIE	2 614,00	2 408,00
437010	ASSEDIC GARP	670,00	349,00
437100	AUDIENS	15 641,04	14 761,74
437120	CONGES SPECTACLE	2 210,00	1 556,00
437300	AFDAS	4 768,49	8 959,10
437810	CMB MEDECINE TRAVAIL	263,89	221,15
437830	COMITE D'ENTREPRISE	1 530,00	1 415,00
438200	CHGE SOC.SUR C.P. A PAYER	(665,00)	(119,00)
447100	TAXE SUR LES SALAIRES	4 856,00	4 148,00
		49 766,89	49 173,39
Autres dettes			
467300	AUTRES CREDITEURS DIVERS	471,33	528,21
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	3 238,35	
		3 709,68	528,21

Sarl abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792

145, Chemin de halage

80130 RIVERY

Tel : 03 60 12 61 26

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

TOTAL DETTES	115 656,02	104 954,60
TOTAL GENERAL	484 029,28	492 669,74

Stat sbf
Service de Commissariat aux Comptes
Siret 323 878 792
145, Chemin de halage
39106 RIVERY
Tel : 03 69 12 61 26

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

31/12/2010	31/12/2009	Variation N/N-1	
Total	Total	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706100	PRDT ACT. MIL. SCOLAIRE	35 666,00	33 769,00	1 897,00	5,62
706200	PRDT ACT.SAISON DU CINEMA	436,44	874,07	(437,63)	(50,07)
706300	PRDT ACT. PASSEURS D'IMAGES	13 102,67	13 216,08	(113,41)	(0,86)
706500	M. P. SAISONS DU CINEMA	220 000,00	219 999,97	0,03	0,00
708100	PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	9 580,00	24 835,96	(15 255,96)	(61,43)
708500	PORT ET FRAIS FACTURES	297,70		297,70	
		279 082,81	292 695,08	(13 612,27)	(4,65)
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION					
		279 082,81	292 695,08	(13 612,27)	(4,65)
Subventions d'exploitation					
741100	DRAC FONCTIONNEMENT	207 000,00	200 000,00	7 000,00	3,50
741200	DRAC - PENITENTIAIRE	900,00	900,00		
741300	DRAC - PROJET MILIEU SCOLAIRE	5 400,00	4 800,00	600,00	12,50
741400	DRAC - ENSEIGNEMENT OBLIGATOIRE	12 000,00	12 000,00		
741500	DRAC - MOIS DU DOCUMENTAI	2 000,00		2 000,00	
742100	CONS.REG.FONCTIONNEMENT	500 000,00	510 000,00	(10 000,00)	(1,96)
742200	CONS.REG.EMPLOI SOLIDAIRE	47 636,98	50 949,00	(3 312,02)	(6,50)
742300	CONS.REG. SERV. EDUC.	76 501,00	76 500,00	1,00	0,00
742400	CONS.REG.CONTENUS AUDIOV.		65 000,00	(65 000,00)	(100,00)
743000	SUBV.CONSEIL GENERAL 02	19 000,00	19 000,00		
743200	C.G OISE	20 000,00	20 000,00		
748000	AUTRES SUBVENTIONS	1 800,00	900,00	900,00	100,00
		892 237,98	960 049,00	(67 811,02)	(7,06)
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
791100	TRANSFERTS DE CHARGES	6 200,00		6 200,00	
		6 200,00		6 200,00	
Cotisations					
756100	COTISATION PERS MORALE	600,00	600,00		
756200	COTISATION PERS. PHYSIQUE	20,00	90,00	(70,00)	(77,78)
		620,00	690,00	(70,00)	(10,14)
Autres produits					
758100	PRODUITS DIV. GEST. COURANTE	2,58	5,45	(2,87)	(52,66)
		2,58	5,45	(2,87)	(52,66)
Total des produits d'exploitation					
		1 178 143,37	1 253 439,53	(75 296,16)	(6,01)
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604100	UEAC CONTREMARQUE	7 200,00	7 642,50	(442,50)	(5,79)
604200	ETUDES ET PRESTATIONS	103 186,95	85 717,92	17 469,03	20,38
604210	NOTE D'AUTEUR	5 410,00	4 700,00	710,00	15,11
606110	EAU	465,44		465,44	
606120	ELECTRICITE	1 951,13	1 990,02	(38,89)	(1,95)
606130	CHAUFFAGE	2 999,95	3 193,54	(193,59)	(6,06)
606260	CARBURANT ET FOURNITURES DE GARAGE	3 171,75	2 107,28	1 064,47	50,51
606320	PITIT MAT ELEC- OUTILLAGE		96,24	(96,24)	(100,00)
606410	FOURNITURES DE BUREAU	5 668,08	10 065,52	(4 397,44)	(43,69)
606420	FOURNITURES INFORMATIQUES	4 312,97	8 717,50	(4 404,53)	(50,53)
606430	FOURNITURES DE REPRODUCTION	969,35	2 553,16	(1 583,81)	(62,03)
606500	ACCESSOIRES	568,13	711,97	(143,84)	(20,20)
606810	CONSOMMAT.ALIMENTAIRE	1 296,77	1 105,19	191,58	17,33
606820	FOUN. AUDIO VISU.	7 088,03	7 948,57	(860,54)	(10,83)
606880	AUTRES FOURNITURES	4 031,90	8 026,12	(3 994,22)	(49,77)
611100	SOUS-TRAITANCE MENAGE	4 290,89	4 173,28	117,61	2,82
612200	CREDIT-BAIL	1 881,87	4 150,53	(2 268,66)	(54,66)

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009	Variation N/N-1	
		Total	Total	Montant	%
613210	LOCAT.IMMOBILIERES ACAP	40 927,78	40 555,05	372,73	0,92
613500	LOCATIONS DE VEHICULES	21 355,65	19 203,30	2 152,35	11,21
613600	LOCATION PHOTOCOPIEUR KON	1 102,08		1 102,08	
613700	LOCATIONS COPIES FILMS	8 869,68	9 964,73	(1 095,05)	(10,99)
613800	AUTRES LOCATIONS	5 135,25	2 840,89	2 294,36	80,76
615200	ENTRETIEN IMMOB.ACAP	1 030,72	2 278,17	(1 247,45)	(54,76)
615500	ENTRETIEN REP. MATERIEL	1 886,32	3 419,77	(1 533,45)	(44,84)
615600	MAINTENANCE	3 131,00	2 224,03	906,97	40,78
616100	ASSURANCES	8 077,33	8 140,66	(63,33)	(0,78)
618100	DOCUMENTATION	2 539,01	2 484,68	54,33	2,19
618200	DOCUMENTATION LIVRES	171,32	1 557,19	(1 385,87)	(89,00)
618300	DOCUMENTATION AUDIO-VISUEL	1 172,46	974,38	198,08	20,33
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 000,00	5 600,40	1 399,60	24,99
622610	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	6 600,00	5 382,00	1 218,00	22,63
622620	AUTRES HONORAIRES	9 076,30	12 842,48	(3 766,18)	(29,33)
622810	PHOTOGRAPHE	12 274,00	10 811,00	1 463,00	13,53
622820	GRAPHISTE	3 300,00	7 087,50	(3 787,50)	(53,44)
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	275,08	1 160,62	(885,54)	(76,30)
623200	PUBLICITE SPECTACLE	52,78		52,78	
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	850,00	1 050,00	(200,00)	(19,05)
623610	IMPRESSION FOURNITURES	992,09	921,47	70,62	7,66
623620	IMPRESSION COMMUNICATION	33 651,99	41 608,77	(7 956,78)	(19,12)
623630	TRAV.DEVELOPPEMENT PHOTOS	2 062,28	4 305,66	(2 243,38)	(52,10)
623800	DIVERS, (DONS POURBOIRES,?)	723,18	976,45	(253,27)	(25,94)
624200	TRANSPORT DE COPIE DE FILMS	1 571,17	2 621,59	(1 050,42)	(40,07)
624800	TRANSPORTS DIVERS	3 810,75	2 638,79	1 171,96	44,41
625111	DEPLACTS PERMANENTS	8 774,83	8 456,46	318,37	3,76
625112	DEPLCTS INTERV. EXT	25 584,65	25 474,95	109,70	0,43
625610	MISSION PERMANENTS	8 633,65	9 595,66	(962,01)	(10,03)
625620	MISSION EXTERIEURS	19 378,38	23 045,86	(3 667,48)	(15,91)
625700	RECEPTIONS	3 591,06	2 978,16	612,90	20,58
626100	AFFRANCHISSEMENTS	14 558,46	22 747,19	(8 188,73)	(36,00)
626200	TELEPHONE	8 692,53	8 326,39	366,14	4,40
626300	INTERNET	662,57	1 148,16	(485,59)	(42,29)
627100	COMMISSION BANCAIRES		100,00	(100,00)	(100,00)
627800	AUTRES FRAIS	357,70	88,60	269,10	303,72
628100	ADHESIONS	2 080,00	2 355,00	(275,00)	(11,68)
		424 445,26	447 865,35	(23 420,09)	(5,23)
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	32 041,50	28 152,54	3 888,96	13,81
631300	PART A LA FORM PROF CONT	1 738,12		1 738,12	
633300	PART.EMPLOYEUR FORM.CONT.	8 902,85	8 959,09	(56,24)	(0,63)
635120	TAXES FONCIERES	4 929,00	4 833,00	96,00	1,99
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 327,00		1 327,00	
637000	AUT.IMPOTS TAXES ET VERST	60,00	11,00	49,00	445,45
		48 998,47	41 955,63	7 042,84	16,79
Salaires et traitements					
641100	REMUNERATION PERMANENTS	340 643,67	302 128,58	38 515,09	12,75
641110	REMUNERATION INTERMITTENT	68 913,00	63 761,82	5 151,18	8,08
641112	REMUN. AUTRES PERS. EXT.	73 949,01	97 339,50	(23 390,49)	(24,03)
641200	CONGES PAYES	(1 161,00)	616,00	(1 777,00)	(288,47)
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	80,00		80,00	
641500	INDEMNITES STAGIAIRES	1 661,89		1 661,89	
		484 086,57	463 845,90	20 240,67	4,36
Charges sociales					
645100	U.R.S.S.A.F.	120 152,35	111 739,79	8 412,56	7,53
645300	CAISSE DE RETRAITE AUDIENS	42 527,34	36 219,54	6 307,80	17,42
645400	ASSEDIC PICARDIE	18 220,47	16 945,36	1 275,11	7,52
645420	ASSEDIC GARP/ANNECY	5 099,52	4 574,68	524,84	11,47
645500	CONGES SPECTACLES	10 130,25	9 322,23	808,02	8,67

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009	Variation N/N-1	
		Total	Total	Montant	%
645800	COT. AUX AUTRES ORG.SOC.	767,50	625,50	142,00	22,70
647200	COMITE D'ENTREPRISE	6 044,83	5 790,57	254,26	4,39
647500	CMB MEDECINE TRAVAIL INT.	263,89	221,15	42,74	19,33
647510	ASMIS	1 328,71	1 323,26	5,45	0,41
647800	VARIAT.PROV.CH SOC S/ CP	(546,00)	290,00	(836,00)	(288,28)
		203 988,86	187 052,08	16 936,78	9,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOTAT.AMORT.IMMOB.INCORP.	438,89	905,41	(466,52)	(51,53)
681120	DOTAT.AMORT.IMMOB.CORP.	19 373,96	21 115,19	(1 741,23)	(8,25)
		19 812,85	22 020,60	(2 207,75)	(10,03)
Autres charges					
651600	DROITS D'AUTEUR ET REDEVANCE	4 441,94	987,96	3 453,98	349,61
658100	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	9,41	6,94	2,47	35,59
		4 451,35	994,90	3 456,45	347,42
Total des charges d'exploitation		1 185 783,36	1 163 734,46	22 048,90	1,89
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 639,99)	89 705,07	(97 345,06)	(108,52)
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768100	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	919,04	1 086,41	(167,37)	(15,41)
		919,04	1 086,41	(167,37)	(15,41)
Total des produits financiers		919,04	1 086,41	(167,37)	(15,41)
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661500	INTERETS COMPTES CREDIT.		173,57	(173,57)	(100,00)
			173,57	(173,57)	(100,00)
Total des charges financières			173,57	(173,57)	(100,00)
RESULTAT FINANCIER		919,04	912,84	6,20	0,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(6 720,95)	90 617,91	(97 338,86)	(107,42)
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	745,25		745,25	
		745,25		745,25	
Sur opérations en capital					
775000	PROD.CESSION ELTS ACT.CED	4 049,29	300,00	3 749,29	1 249,76
		4 049,29	300,00	3 749,29	1 249,76
Total des produits exceptionnels		4 794,54	300,00	4 494,54	1 498,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 728,36	15 649,46	1 078,90	6,89
		16 728,36	15 649,46	1 078,90	6,89
Sur opérations en capital					
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	687,11	968,30	(281,19)	(29,04)
		687,11	968,30	(281,19)	(29,04)
Total des charges exceptionnelles		17 415,47	16 617,76	797,71	4,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 620,93)	(16 317,76)	3 696,83	22,66

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation N/N-1	
	Total	Total	Montant	%
Total des produits	1 183 856,95	1 254 825,94	(70 968,99)	(5,66)
Total des charges	1 203 198,83	1 180 525,79	22 673,04	1,92
SOLDE INTERMEDIAIRE	(19 341,88)	74 300,15	(93 642,03)	(126,03)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
789400 REPORT ENGAGE. FONDS PUBLICS	236 975,00	178 025,00	58 950,00	33,11
	236 975,00	178 025,00	58 950,00	33,11
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 ENGAGEMENT S/SUBV ATTRIB.	194 675,00	236 975,00	(42 300,00)	(17,85)
	194 675,00	236 975,00	(42 300,00)	(17,85)
EXCEDENT OU DEFICIT	22 958,12	15 350,15	7 607,97	49,56

Carl abf
 Service des Commissariats aux Comptes
 Tél : 023 878 792
 145, Chemin de halage
 80350 RIVERY
 Tél : 03 60 12 61 26

<i>B --Annexe</i>

REGLES ET METHODES COMPTABLES
TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS
TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS
PRODUITS A RECEVOIR
PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES
ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES
ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE
CHARGES A PAYER
EFFECTIF MOYEN
RESSOURCES DE L'ASSOCIATION

Serlabf
Bureau de Commissariat aux Comptes
Site: 423 878 792
100, Chemin de halage
60136 RIVERY
Tel. : 03 50 12 61 26

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 31/12/2010 dont le total est de 484 029 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 22 958 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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 informatiques1 an
- Matériel audiovisuel 3 ans
- Installations techniques4 ans
- Mobilier 8 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans

Sarl abf

Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 873 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 60 12 61 26

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.

Sari zbf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tel : 03 60 12 61 26

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	28 625				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	54 302		18 920		35 382
Matériel de transport	14 751	15 550	14 751		15 550
Mobilier, matériel de bureau et informatique	97 988	12 411	12 118		98 282
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	167 041	27 961	45 788		149 214
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	6 630	5 080	600		11 110
Autres créances immobilisées					
Total IV	6 630	5 080	600		11 110
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	202 296	33 041	46 388		188 949

Sartabf
Bureau de Commissariat aux Comptes
Site: 423 878 792
147, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tel: 03 60 12 61 26

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	28 186	439		28 625
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité		54 163	138	18 920	35 382
Matériel de transport		13 054	1 766	14 751	69
Mobilier, matériel de bureau et informatique		72 529	17 469	11 431	78 568
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits et divers					
Total III		139 746	19 374	45 101	114 019
TOTAL GENERAL (I + II + III)		167 933	19 813	45 101	142 644

Sari abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 80126 RIVERY
 Tél : 03 50 12 61 25

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 658	2 587
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	1 658	2 587

Sarlabf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
45, Chemin de balage
30136 RIVERY
Tél : 03 50 12 61 26

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	4 205	4 736
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 205	4 736

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
185, Chemin de halage
30136 RF/BRY
Tel. 03 60 12 61 26

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				
- Patrimoine intégré	120 390	15 350		135 740
- 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				
Résultat de l'exercice	15 350	22 958	15 350	22 958
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				
Subventions d'investissement sur biens non indispensables	30 000			30 000
Amortissements des subventions	(15 000)			(15 000)
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	150 740	38 308	15 350	173 698

Sarlabi
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 60130 RIVERY
 Tél. : 03 60 10 61 26

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		236 975	236 975	194 675	194 675
Total		236 975	236 975	194 675	194 675

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					

Sarlabf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 143, Chemin de halage
 30136 RIVERY
 Tel : 03 69 12 51 26

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		11 110,00		11 110,00
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		31 582,11	31 582,11	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		287,68	287,68	
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		211 310,91	211 310,91	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		1 370,00	1 370,00	
Charges constatées d'avance		4 204,51	4 204,51	
Total		259 865,21	248 755,21	11 110,00

(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)					
Fournisseurs et comptes rattachés		62 179,45	62 179,45		
Personnel et comptes rattachés		(1 383,53)	(1 383,53)		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		46 294,42	46 294,42		
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		4 856,00	4 856,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		3 709,68	3 709,68		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		115 656,02	115 656,02		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Sarl ebf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 10, Chemin de halage
 93136 RIVERY
 Tél. 03 69 12 61 20

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.

Deloitte & Touche
 Société de Commissariat aux Comptes
 RCS 423 578 792
 10, rue du Min de halage
 93100 RIVERY
 Tel : 01 48 69 12 51 26

CHARGES A PAYER

Euros

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 730	20 316
Dettes fiscales et sociales	(2 079)	(372)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	3 238	
Total	24 889	19 944

Sari abt
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
90136 RIVERY
Tél. 03 90 10 61 20

EFFECTIF MOYEN

Euros

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés		
Ouvriers		
Total	15	0

Sociabf
Bureau de Commissariat aux Comptes
N° 423 878 752
143, Chemin de halage
935 RIVERY
01 42 53 12 51 26

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	229 100,00	19,83%	218 600,00	17,39%
REGIONS	608 008,00	52,63%	702 449,00	55,89%
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	39 000,00	3,38%	39 000,00	3,10%
Sous-total 2	876 108,00	75,84%	960 049,00	76,39%
III -AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION		0,00%		0,00%
AUTRES RESSOURCES	279 082,00	24,16%	296 695,00	23,61%
Sous-total 3	279 082,00	24,16%	296 695,00	23,61%
Total des ressources	1 155 190,00	100,00%	1 256 744,00	100,00%

Sartory
Société de Commissariat aux Comptes
Siret: 423 878 900
145, Chemin de l'église
90136 RIVERY
Tél. : 03 90 12 61 04



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

Pôle Image Picardie

19 rue des Augustins

80003 AMIENS CEDEX 1

**RAPPORT SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS VISÉES
A L'ARTICLE L 612-5 DU
CODE DE COMMERCE**

EXERCICE DU 1er JANVIER 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2010

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr



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

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

ACAP POLE IMAGE PICARDIE

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS VISÉES A L ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE DU 1er JANVIER 2010 AU 31 DECEMBRE 2010

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 :

- Facturation par l'ACAP des saisons du cinéma 35,97 €.
- Facturation à l'ACAP de formation du lycéen et de pré visionnement pour 250 €.

Administrateur concerné : Roland Bizet.

2. Cinéma Agnès Varda :

- Facturation à l'ACAP des saisons du cinéma, du Passeur d'Images, d'un atelier de cinéma de prestation concert et d'un pré visionnement pour 2.814,42 €.

Administrateur concerné : Françoise Michaux.

3. Cinéma Paul Lebrun :

- Facturation à l'ACAP des saisons du cinéma et d'un pré visionnement pour 572,31 €
- Facturation par l'ACAP des saisons du cinéma pour 49,06 €

Administrateur concerné : Romain Vattant.

4. Cinéma Orson Welles :

- Facturation à l'ACAP de formation du lycéen et d'un pré visionnement pour 250 €.

Administrateur concerné : Gilles Laprévotté.

RIVERY, le 07 avril 2011



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



Audif Bruno FAILLE et Associés