

COMPTES ANNUELS

Exercice Clos le 31/12/2011

POLE MEDIA GRAND PARIS

Association

**8 RUE GODILLOT
93400 SAINT OUEN**

AGCJ Expertise

**34, avenue des Ternes
75017 PARIS**

Tél. 01 40 92 18 09

Fax. 01 40 55 98 11

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Rapport	3
Documents de synthèse	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	10
Notes sur l'actif	10
Notes sur le passif	13
Autres informations	13

Documents liminaires

RAPPORT

A la suite de la mission qui nous a été confiée et en notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de **POLE MEDIA GRAND PARIS** relatifs à la période du **01/01/2011 au 31/12/2011**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cette mission d'examen limité selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels de POLE MEDIA GRAND PARIS et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations de la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cette période.

Fait à PARIS,
Le 26/03/2012

Nathalie AULNETTE
Expert Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :			31/12/2011	31/12/2010
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	14 852,45	5 561,86	9 290,59	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	18 969,95	14 792,63	4 177,32	6 251,46	
	Immobilisations grevées de droit					
	Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	660,79		660,79	7 563,00	
Total (I)		34 483,19	20 354,49	14 128,70	13 814,46	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	2 045,00		2 045,00	14 810,00
		Comptes affiliés				
	Autres créances	123 060,63		123 060,63	36 041,28	
DIVERS	V.M.P					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	205 356,85		205 356,85	176 781,97	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	10 733,19		10 733,19	1 540,25	
	Total (II)	341 195,67		341 195,67	229 173,50	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		375 678,86	20 354,49	355 324,37	242 987,96	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	193 874,32	182 934,18
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 738,83	10 940,14
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	192 135,49	193 874,32
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	35,00	33,70
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 641,37	10 991,78
	Dettes fiscales et sociales	31 247,09	27 588,16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	605,42	500,00
	Instrument de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	117 660,00	10 000,00
	Total (IV)	163 188,88	49 113,64
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	355 324,37	242 987,96
	Engagements donnés		
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	163 188,88	
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	35,00	33,70

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2011	31/12/2010	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	10 299,00		10 299,00	4 055,16
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		10 299,00		10 299,00	4 055,16
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				272 409,56	291 493,68
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				391,44	
	Cotisations				28 180,00	29 700,00
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				4,51	18,38	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				311 284,51	325 267,22	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				158 531,27	175 117,00
	Impôts, taxes et versements assimilés				4 958,43	4 412,89
	Salaires et traitements				103 161,30	94 232,99
	Charges sociales				43 361,06	38 017,03
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				4 484,32	3 433,76
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				2,42	269,31
Total des charges d'exploitation (2) (II)				314 498,80	315 482,98	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-3 214,29	9 784,24	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				1 615,46	1 155,90
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				1 615,46	1 155,90	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				140,00	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				140,00		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				1 475,46	1 155,90	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-1 738,83	10 940,14	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		312 899,97	326 423,12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		314 638,80	315 482,98
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		-1 738,83	10 940,14

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier	1 252,25	3 005,40
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		148,33
	Dons en nature		
Total			148,33
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		148,33
	Personnel Bénévole		
Total			148,33

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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 **355 324** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **312 900** euros et un total charges de **314 639** euros, générant ainsi une perte de **1 739** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et se termine le **31/12/2011**.

L'exercice 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 |

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	4 686	10 166		14 852
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	4 686	10 166		14 852
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	17 435	1 535		18 970
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	17 435	1 535		18 970
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	7 563	661	7 563	661
Total	7 563	661	7 563	661
Total général	29 684	12 362	7 563	34 483

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	4 686	876		5 562
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	4 686	876		5 562
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	11 184	3 609		14 793
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	11 184	3 609		14 793
Total général	15 870	4 485		20 355

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 4 686	+ 4 686	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 10 166		+ 10 166
Dotations de l'exercice		+ 876	- 876
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 14 852	= 5 562	= 9 290

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 17 435	+ 11 184	+ 6 251
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 1 535		+ 1 535
Dotations de l'exercice		+ 3 609	- 3 609
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 18 970	= 14 793	= 4 177

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 7 563
Acquisitions	+ 661
Cessions, mises hors service, ou diminutions	- 7 563
Valeur en fin d'exercice	= 661

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	661
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	661

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
LOGICIEL INNET	10 166		
Total	10 166		
Autres immobilisations corporelles			
MAC PRO	1 535		
Total	1 535		
Total général	11 701		

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	35	35		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	35	35		

Autres informations

Subvention à recevoir au 31.12.2011 :

1 - Conseil Régional

* Fonds accordés à hauteur de 40 000 € pour 2010-2011 - La quote part 2011 pour 20 000 € n'ayant pas été versée au 31.12.2011, un complément de 20 000 € à été comptabilisé en subvention à recevoir.

* Fonds accordés à hauteur de 45 000 € pour 2011-2012 - La quote part 2011 pour 21 698.63 € (08/07/2011 au 31/12/2011) n'ayant pas été versée au 31.12.2011, un complément à été comptabilisé en subvention à recevoir.

2 - Conseil Général

* Convention finalisée et signée le 23.02.2012, renouvelant la subvention de 130 000 € annuelle. La somme de 65 000 € ayant été versée sur 2011, une provision de 65 000 € a été comptabilisée en subvention à recevoir.

Produits constatés d'avance au 31.12.2011 :

1 - La DIRECCTE

* Fonds accordés à hauteur de 97 760 € relatifs au projet Datar, projet réalisé sur 2012. La totalité de la subvention versée en 2011 à été comptabilisée en produits constatés d'avances.

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Effectif au 31.12.2011	4

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	661		661
Usagers et comptes rattachés	2 045	2 045	
Comptes affiliés			
Autres créances	123 061	123 061	
Totaux	125 767	125 106	661

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	35	35		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 641	13 641		
Dettes fiscales et sociales	31 247	31 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	605	605		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	117 660	117 660		
Total	163 188	163 188		