



Audit Bruno FAILLE et Associés

Bureaux :
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS Cedex 3

Bruno FAILLE

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

A C A P

Pôle Image Picardie

46 rue de l'Amiral COURBET

80003 AMIENS CEDEX 1

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fabrice Fontaine
trésorier

Françoise Hicteaux
présidente,

[Signature]

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2013 AU 31 DÉCEMBRE 2013



Audit Bruno FAILLE et Associés

Bureaux :
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS Cedex 3

Bruno FAILLE

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

A C A P

Pôle Image Picardie

46 rue de l'Amiral COURBET

80003 AMIENS CEDEX 1

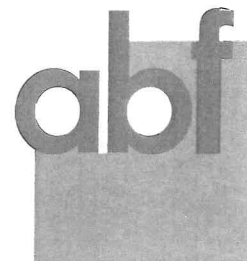
SOMMAIRE

- RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**
- RAPPORT SPÉCIAL**

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2013 AU 31 DÉCEMBRE 2013

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr
Siège social : 145, Chemin de Halage - 80136 RIVERY

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000 € - SIRET : 423.878.792.00013



Audit Bruno FAILLE et Associés

Bureaux :
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS Cedex 3

Bruno FAILLE

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

A C A P

Pôle Image Picardie

46 rue de l'Amiral COURBET

80003 AMIENS CEDEX 1

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2013 AU 31 DÉCEMBRE 2013

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr
Siège social : 145, Chemin de Halage - 80136 RIVERY

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000€ - SIRET : 423.878.792.00013



Audit Bruno FAILLE et Associés

Bureaux :
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS Cedex 3

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 2013 AU 31 DÉCEMBRE 2013**

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 2013 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 18 Mars 2014. 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 19 avril 2014



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



Audit Bruno FAILLE et Associés

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2013			31/12/2012
	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		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 175,86	35 581,19	1 594,67	
Autres immobilisations corporelles	137 924,15	119 411,44	18 512,71	21 012,49
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 230,00		10 230,00	6 930,00
TOTAL (I)	213 955,23	183 617,85	30 337,38	27 942,49
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	51 974,66		51 974,66	50 717,30
Autres créances	445 317,15		445 317,15	409 551,36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 129,34		1 129,34	1 354,45
Charges constatées d'avance (3)	13 237,84		13 237,84	5 031,30
TOTAL (II)	511 658,99		511 658,99	466 654,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	725 614,22	183 617,85	541 996,37	494 596,90
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

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

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	168 804,09	164 695,24
<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)	200,15	4 108,85
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) 184 004,24	183 804,09
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL	(III)	
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	146 895,00	188 420,00
Sur autres ressources		
TOTAL	(IV) 146 895,00	188 420,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 615,99	10 989,37
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL	(V) 211 097,13	122 372,81
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 541 996,37	494 596,90
(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)	104 615,99	10 989,37
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	289 511,83	284 580,44
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	289 511,83	284 580,44
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	835 315,00	901 030,33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 050,00	7 541,00
Collectes		
Cotisations	660,00	755,00
Autres produits	1 014,73	44,51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 136 551,56	1 193 951,28
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)	384 699,22	355 189,70
Impôts, taxes et versements assimilés	49 697,32	49 327,49
Salaires et traitements	505 467,64	510 113,49
Charges sociales	220 794,63	216 802,83
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	12 104,81	14 119,89
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	5 329,01	893,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 178 092,63	1 146 446,76
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(41 541,07)
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)	480,07	915,68
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)	480,07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	374,22	165,91
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	374,22
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	105,85
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(41 435,22)

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

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		7 754,79	4 489,55
Sur opérations en capital		1 270,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	9 024,79	4 489,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		8 914,42	11 895,00
Sur opérations en capital			274,99
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	8 914,42	12 169,99
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	(7 680,44)
Impôts sur les bénéfices		(IX)	
TOTAL DES PRODUITS		(I+III+V+VII)	1 199 356,51
TOTAL DES CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX)	1 158 782,66
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(41 324,85)	40 573,85
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		188 420,00	151 955,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		146 895,00	188 420,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		200,15	4 108,85
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		1 374,07	1 341,42
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			11 895,00
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits	Sarl abf Société de Commissariat aux Comptes Siret 423 878 792 145, Chemin de halage 80136 RIVERY Tél. : 03 60 12 61 26	
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

B --Annexe

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

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 60 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 31/12/2013 dont le total est de 541 996 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 200 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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.

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

a) - Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

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

c) - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) - Les engagements sur subvention

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

e) - Opérations en devises

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

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

f) - Changement de méthodes

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

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

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 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	Total II	28 625			28 625
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	35 382	1 794			37 176
Matériel de transport	15 550				15 550
Mobilier, matériel de bureau et informatique	112 968	7 827			120 795
Autres immobilisations corporelles		1 579			1 579
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	163 900	11 200			175 100
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	6 930	3 300			10 230
Autres créances immobilisées					
Total IV	6 930	3 300			10 230
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	199 456	14 500			213 955

Sarl abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 80136 RIVERY
 Tél. : 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	28 625				28 625
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	35 382	199			35 581
Matériel de transport	6 289	3 110			9 399
Mobilier, matériel de bureau et informatique	101 217	8 563			109 780
Autres immobilisations corporelles		232			232
Immobilisations grevées de droits et divers					
Total III	142 888	12 105			154 993
TOTAL GENERAL (I + II + III)	171 513	12 105			183 618

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

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 515	2 101
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	2 515	2 101

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

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	14 000	14 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	14 000	14 000

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	13 238	5 031
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	13 238	5 031

Sarl abf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél : 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	164 695	4 109		168 804
- 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	4 109	200	4 109	200
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	183 804	4 309	4 109	184 004

Sarl abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 80136 RIVERY
 Tél. : 03 60 12 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		188 420	138 145	96 620	146 895
Total		188 420	138 145	96 620	146 895

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

Sarl abf
 Société de Commissariat aux Comptes
 Siret 423 878 792
 145, Chemin de halage
 80136 RIVERY
 Tél. : 03 60 12 61 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		10 230,00		10 230,00
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		51 974,66	51 974,66	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		442 802,00	442 802,00	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		2 515,15	2 515,15	
Charges constatées d'avance		13 237,84	13 237,84	
Total		520 759,65	510 529,65	10 230,00

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

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

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		104 615,99	104 615,99		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		43 738,65	43 738,65		
Personnel et comptes rattachés		(3 084,00)	(3 084,00)		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		45 012,81	45 012,81		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		2 616,00	2 616,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		4 197,68	4 197,68		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		14 000,00	14 000,00		
Total		211 097,13	211 097,13		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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		42 434,11	
- Autres engagements :			
-		engagement valorisé sur la base d'un départ volontaire	
-			
-			
TOTAL		42 434,11	

Les heures DIF non utilisées au 31 décembre 2013 s'élèvent à 1 359 heures

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

CHARGES A PAYER

Euros

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 233	20 206
Dettes fiscales et sociales	(4 535)	(5 609)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 003	5 692
Total	8 701	20 289

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

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		
Employés	9	
Ouvriers		
Total	15	0

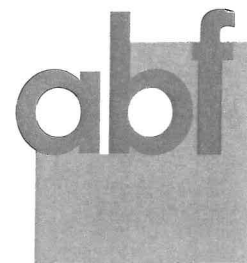
Sarlabf
Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 60 12 61 26

RESSOURCES DE L'ORGANISME

Euros

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
		%		%
I - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES				
ENTREPRISES		0,00%		0,00%
ETAT, COLLECTIVITES LOCALES ETABLISSEMENTS PUBLICS	289 511,83	25,72%	284 580,44	23,99%
ENTREPRISES : Via Fongecif, OMA, FAF		0,00%		0,00%
PARTICULIERS		0,00%		0,00%
Sous-total 1	289 511,83	25,72%	284 580,44	23,99%
II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES		0,00%		0,00%
ETAT	212 165,00	18,85%	218 650,00	18,43%
REGIONS	572 530,00	50,87%	642 680,33	54,17%
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	50 620,00	4,50%	39 700,00	3,35%
Sous-total 2	835 315,00	74,22%	901 030,33	75,95%
III - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION		0,00%		0,00%
AUTRES RESSOURCES	660,00	0,06%	755,00	0,06%
Sous-total 3	660,00	0,06%	755,00	0,06%
Total des ressources	1 125 486,83	100,00%	1 186 365,77	100,00%

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



Audit Bruno FAILLE et Associés

Bureaux :
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS Cedex 3

Bruno FAILLE

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

A C A P

Pôle Image Picardie

46 rue de l'Amiral COURBET

80003 AMIENS CEDEX 1

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

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2013 AU 31 DÉCEMBRE 2013

Tél. 03 60 126 126 - Fax 03 22 47 19 60 - E-mail : b.faille@abfaudit.fr
Siège social : 145, Chemin de Halage - 80136 RIVERY

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000€ - SIRET : 423.878.792.00013



Audit Bruno FAILLE et Associés

Bureaux :
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS Cedex 3

Bruno FAILLE

ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près le 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 1^{er} JANVIER 2013 AU 31 DÉCEMBRE 2013

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 avisés, 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 concernant des administrateurs.

1. Monsieur Sosso

BNDB Productions, a facturé à l'ACAP des frais de bandes annonces et de copies de films pour un montant de 8.460,50 €.

2. Monsieur Fourneret

Le cinéma du CLERMONTOIS a refacturé à l'ACAP des pré-visionnements et des frais divers pour un montant de 693,66 €.

3. Monsieur Laprévotté

La maison de la culture d'Amiens a refacturé à l'ACAP des pré-visionnements pour un montant de 150 €.

4. Monsieur Séverin

Le cinéma Le Cyrano a refacturé à l'ACAP des frais de formation pour 400 €.

RIVERY, le 19 avril 2014



Bruno FAILLE
ABF & Associés

Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens



Audit Bruno FAILLE et Associés