

- Commissaire aux Comptes
- Expert Comptable Diplômée

A C A P
Pôle Image Picardie
46 rue de l'Amiral COURBET
80003 AMIENS CEDEX 1

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2014 AU 31 DÉCEMBRE 2014



Tél. : 03 60 126 127

43, avenue d'Italie - ZAC Vallée des Vignes - 80 094 Amiens Cedex 3 - Fax : 03 22 47 19 60 - E-mail : a.faille@aPecaudit.Pr

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens - SIRET n° 529 245 441 00025

- Commissaire aux Comptes
- Expert Comptable Diplômée

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 2014 AU 31 DÉCEMBRE 2014



Tél. : 03 60 126 127

43, avenue d'Italie - ZAC Vallée des Vignes - 80 094 Amiens Cedex 3 - Fax : 03 22 47 19 60 - E-mail : a.Faille@afecaudit.fr

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens - SIRET n° 529 245 441 00025

- Commissaire aux Comptes
- Expert Comptable Diplômée

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 2014 AU 31 DÉCEMBRE 2014



Tél. : 03 60 126 127

43, avenue d'Italie - ZAC Vallée des Vignes - 80 094 Amiens Cedex 3 - Fax : 03 22 47 19 60 - E-mail : a.Paille@afecaudit.fr

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens - SIRET n° 529 245 441 00025

- Commissaire aux Comptes
- Expert Comptable Diplômée

ACAP POLE IMAGE PICARDIE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU 1^{er} JANVIER 2014 AU 31 DÉCEMBRE 2014

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 2014 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 10 Mars 2015. 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.

AMIENS, le 10 avril 2015



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



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	29 165,22	28 916,22	249,00	
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	36 179,19	996,67	1 594,67
Autres immobilisations corporelles	154 278,11	127 539,22	26 738,89	18 512,71
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	3 330,00		3 330,00	10 230,00
TOTAL (I)	223 949,19	192 634,63	31 314,56	30 337,38
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	43 350,96		43 350,96	51 974,66
Autres créances	193 341,37		193 341,37	445 317,15
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 483,49		163 483,49	1 129,34
Charges constatées d'avance (3)	3 690,55		3 690,55	13 237,84
TOTAL (II)	403 866,37		403 866,37	511 658,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	627 815,56	192 634,63	435 180,93	541 996,37
<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				

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	169 004,24	168 804,09
<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)	20 576,03	200,15
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	204 580,27	184 004,24
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 678,00	
TOTAL	2 678,00	
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	133 030,00	146 895,00
Sur autres ressources		
TOTAL	133 030,00	146 895,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		104 615,99
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 740,11	43 738,65
Dettes fiscales et sociales	41 773,61	44 544,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 378,94	4 197,68
Produits constatés d'avance (1)	24 000,00	14 000,00
TOTAL	94 892,66	211 097,13
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL		
(I à VI)	435 180,93	541 996,37
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
104 615,99		
ENGAGEMENTS DONNES		

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		263 178,56	289 511,83
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		263 178,56	289 511,83
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		822 050,00	835 315,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		8 400,00	10 050,00
Collectes			
Cotisations		595,00	660,00
Autres produits		18,38	1 014,73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 094 241,94	1 136 551,56
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)		342 475,19	384 699,22
Impôts, taxes et versements assimilés		33 642,73	49 697,32
Salaires et traitements		477 240,56	505 467,64
Charges sociales		210 753,66	220 794,63
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations		12 472,02	12 104,81
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3 560,11	5 329,01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		1 080 144,27	1 178 092,63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		14 097,67	(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)		673,52	480,07
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		673,52	480,07
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		233,10	374,22
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		233,10	374,22
2 - RESULTAT FINANCIER		440,42	105,85
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		14 538,09	(41 435,22)

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		943,71	7 754,79
Sur opérations en capital			1 270,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	943,71	9 024,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		8 770,77	8 914,42
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	8 770,77	8 914,42
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	(7 827,06)
Impôts sur les bénéfices		(IX)	
TOTAL DES PRODUITS		(I+III+V+VII)	1 095 859,17
TOTAL DES CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX)	1 187 381,27
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE			(41 324,85)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		146 895,00	188 420,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		133 030,00	146 895,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		20 576,03	200,15
<p>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</p> <p>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier</p> <p>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</p> <p>(4) dont produits concernant des entreprises liées</p> <p>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</p>		<p>Aline FAILLE <i>Commissaire aux Comptes</i> <i>Expert-Comptable</i> SIRET 529 245 441 00025 43, avenue d'Italie 80094 AMIENS cedex 3 Tél. : 03 60 126 127</p>	<p>903,88</p> <p>1 374,07</p>

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		

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 31/12/2014 dont le total est de 435 181 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 20 576 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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.

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
SIRET 529 245 441 00025
43, avenue d'Italie
30094 AMIENS cedex 3
Téi. : 03 60 126 127

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 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.

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
SIRET 529 245 441 00025
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS cedex 3
Tél. : 03 60 126 127

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.

g) - Provisions pour charges

Une provision a été comptabilisée pour couvrir une indemnité à payer suite à une rupture conventionnelle signée avant le 31 décembre 2014.

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	540			29 165
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Aménagement de terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations, mobilier et matériel d'activité		37 176				37 176
Matériel de transport		15 550				15 550
Mobilier, matériel de bureau et informatique		120 795	19 809	3 455		137 149
Autres immobilisations corporelles		1 579				1 579
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	Total III	175 100	19 809	3 455		191 454
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Dépôts et cautionnements		10 230				
Autres créances immobilisées						3 330
	Total IV	10 230		6 900		3 330
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		213 955	20 349	10 355		223 949

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

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	291			28 916
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Aménagements de terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations, mobilier et matériel d'activité		35 581	598			36 179
Matériel de transport		9 399	3 110			12 509
Mobilier, matériel de bureau et informatique		109 780	7 946	3 455		114 271
Autres immobilisations corporelles		232	526			759
Immobilisations grevées de droits et divers						
	Total III	154 993	12 181	3 455		163 718
TOTAL GENERAL (I + II + III)		183 618	12 472	3 455		192 635

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 731	2 515
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	2 731	2 515

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
SIRET 529 245 441 00025
43, avenue d'Italie
40094 AMIENS cedex 3
Tél. : 03 60 126 127

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation	24 000	14 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	24 000	14 000

Charges constatées d'avance	31/12/2014	31/12/2013
Charges d'exploitation	3 691	13 238
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	3 691	13 238

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
SIRET 529 245 441 00025
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS cedex 3
Tél. : 03 60 126 127

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	168 804	200		169 004
- 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	200	20 576	200	20 576
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	184 004	20 776	200	204 580

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél : 03 60 126 127

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		146 895	97 920	84 055	133 030
Total		146 895	97 920	84 055	133 030

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					

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 30094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

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		3 330,00		3 330,00
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		43 350,96	43 350,96	
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		190 610,56	190 610,56	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		2 730,81	2 730,81	
Charges constatées d'avance		3 690,55	3 690,55	
Total		243 712,88	240 382,88	3 330,00

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Alino FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 80094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

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		26 740,11	26 740,11		
Personnel et comptes rattachés		(5 786,34)	(5 786,34)		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		41 781,95	41 781,95		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		5 778,00	5 778,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		2 378,94	2 378,94		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		24 000,00	24 000,00		
Total		94 892,66	94 892,66		

(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		48 517,00	
- Autres engagements :			
-			
-			
-			
-			
		engagement valorisé sur la base d'un départ volontaire	
TOTAL		48 517,00	

Les heures DIF non utilisées au 31 décembre 2014 s'élèvent à 1 495 heures

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
 SIRET 529 245 441 00025
 43, avenue d'Italie
 30094 AMIENS cedex 3
 Tél. : 03 60 126 127

CHARGES A PAYER

Euros

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 481	12 233
Dettes fiscales et sociales	(8 569)	(4 535)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	2 150	1 003
Total	8 062	8 701

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
SIRET 529 245 441 00025
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS cedex 3
Tél. : 03 60 126 127

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	8	
Ouvriers		
Total	14	0

Aline FAILLE
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
N°TRET 529 245 441 00025
43, avenue d'Italie
80094 AMIENS cedex 3
Tél : 03 60 126 127

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	263 178,56	24,24%	289 511,83	25,72%
ENTREPRISES : Via Fongecif, OMA, FAF	Aline FAILLE <i>Commissaire aux Comptes</i> <i>Expert-Comptable</i> SIRET 529 245 441 00025 43, avenue d'Italie 30094 AMIENS cedex 3 Tél. : 03 60 126 127	0,00%		0,00%
PARTICULIERS		0,00%		0,00%
Sous-total 1	263 178,56	24,24%	289 511,83	25,72%
II -RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES		0,00%		0,00%
ETAT	217 780,00	20,06%	212 165,00	18,85%
REGIONS	565 000,00	52,03%	572 530,00	50,87%
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	39 270,00	3,62%	50 620,00	4,50%
Sous-total 2	822 050,00	75,71%	835 315,00	74,22%
III -AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION		0,00%		0,00%
AUTRES RESSOURCES	595,00	0,05%	660,00	0,06%
Sous-total 3	595,00	0,05%	660,00	0,06%
Total des ressources	1 085 823,56	100,00%	1 125 486,83	100,00%

- Commissaire aux Comptes
- Expert Comptable Diplômée

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 2014 AU 31 DÉCEMBRE 2014



Tél. : 03 60 126 127

43, avenue d'Italie - ZAC Vallée des Vignes - 80 094 Amiens Cedex 3 - Fax : 03 22 47 19 60 - E-mail : a.Faille@afecaudit.fr

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens - SIRET n° 529 245 441 00025

- Commissaire aux Comptes
- Expert Comptable Diplômée

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 2014 AU 31 DÉCEMBRE 2014

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'attache 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 pour un montant de 5.805,60 €.

2. Monsieur Fourneret

Le cinéma du CLERMONTOIS a refacturé à l'ACAP des pré-visionnements et des frais divers pour un montant de 471,90 €.

L'ACAP a facturé une adhésion pour un montant de 75 €.

3. Monsieur Laprévotte

La maison de la culture d'Amiens a refacturé à l'ACAP des pré-visionnements pour un montant de 100 €.

L'ACAP a facturé une adhésion pour un montant de 75 €.

4. Madame Séverin

l'ACAP a refacturé au cinéma Le Cyrano des frais de formation une adhésion et des frais de repas pour 487,50 €.

AMIENS, le 10 avril 2015



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