



POLE MEDIA GRAND PARIS

Association à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 - 3, rue Quétigny

93800 EPINAY SUR SEINE

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014

Ce document comprend 15 pages

122, avenue Charles de Gaulle 92522 Neuilly sur Seine Cédex - Tél.: 01 40 88 12 10 - Fax: 01 40 88 12 11

Société de Commissariat aux comptes inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
S.A.R.L. au Capital de 376 000 Euros - RCS Nanterre B 523 647 220 - APE 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire FR 94 523 647 220



POLE MEDIA GRAND PARIS

Siège social : 1-3, rue Quétigny

93800 EPINAY SUR SEINE

Association à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « POLE MEDIA GRAND PARIS », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste, également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes 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 notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-Sur-Seine, le 31 mars 2015

FVA AUDIT



Philippe MACE
Associé

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :				
		31/12/2014		31/12/2013		
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	16 723	16 499	224	353
		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	23 496	20 991	2 505	3 273	
	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	661		661	661	
Total (I)		40 880	37 491	3 389	4 287	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	2 403		2 403	2 577
		CRÉANCES (3)				
		Usagers et comptes rattachés	16 300		16 300	19 765
		Comptes affiliés				
		Autres créances	86 372		86 372	56 243
		DIVERS				
	V.M.P					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	90 012		90 012	205 566	
	Charges constatées d'avance (3)	8 273		8 273	1 798	
Total (II)		203 360		203 360	285 949	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)	244 240	37 491	206 749	290 236	
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

		31/12/2014	31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	93 408	116 530
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	595	-23 122
	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)	94 003	93 408
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)	46	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 677	24 972
	Dettes fiscales et sociales	42 537	38 230
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		43 384
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul	Produits constatés d'avance (1)	51 486	90 242
	Total (IV)	112 747	196 828
	(V)		
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL (I à V)	206 749	290 236
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	112 747	196 828
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	46	

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2014	31/12/2013	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	4 600		4 600	1 236
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		4 600		4 600	1 236
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				324 604	401 148
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				34 673	40 895
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				13	1 574	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				363 890	444 854	
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)				171 712	272 123
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 891	9 072
	Salaires et traitements				133 098	127 974
	Charges sociales				58 367	57 077
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 656	1 971
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				48	4
Total des charges d'exploitation (2) (II)				366 771	468 221	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-2 881	-23 367	
<small>OPERATIONS EN COMMUN</small>	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				857	245
	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)				857	245	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				857	245	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-2 024	-23 122	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 034	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	3 034	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	415	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	415	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		2 619	
(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)		367 780	445 099
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		367 186	468 221
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		595	-23 122

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		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		31 500
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		21 735
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

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 206 749 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **367 780 euros** et un total charges de **367 186 euros**, générant ainsi un bénéfice de **595 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et se termine le **31/12/2014**.

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 exercices 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	16 723			16 723
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	16 723			16 723
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	22 739			23 496
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	22 739			23 496
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	661			661
Total	661			661
Total général	40 123			40 880

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	16 370			16 499
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	16 370			16 499
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	19 465			20 991
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	19 465			20 991
Total général	35 835			37 490

Echéances des immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie

Divers

SUBVENTIONS :

Subvention Plaine commune	120 000.00€
Subvention Eurotansmedia	46 127.61€
Subvention Paris	10 000.00€
Subvention Conseil Général	90 000.00€
Subvention Conseil Régional	38 768.37€
Subvention Communauté Agglo Est ensemble	15 000.00€
TOTAL	319 895.98€

Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PCA EUROTRANSMEDIA	01/01/2015		10 361		
PCA COTIS 2015	01/01/2015		1 125		
PCA REGION IDF	01/01/2015		40 000		
Total			51 486		

Produits exceptionnels

Produits Exceptionnels :

Apurements soldes fournisseurs exercices antérieurs	390.15€
Retour chèques déjeuner 2013	1 888.00€
Ecart / prov FPC 2013	755.82€
TOTAL	3 033.97€

Autres informations

Prestations en nature :

Ecoprod			
Valorisation Audiens - Ecoprod			
référence	prestation	quantité	montant
Formation Ecoact		1x1/2j	€ 350,00
Formation entreprises		1x1/2j	€ 350,00
			700,00 €

Multi écrans			
Valorisation CIFAP - Multi Ecrans 2014			
référence	prestation	quantité	montant
Formations:			
	<i>Gamification et storytelling</i>		
	intervenant: Pascal Louban		1 000,00 €
	<i>Gamification et financement</i>		
	Intervenant: Pascal Louban		1 000,00 €
	<i>Structure Cifap</i>		400,00 €
	Intervenant additionnel: Stéphan Dalbera		1 000,00 €
			3 400,00 €

Valorisation INA - Multi Ecrans 2014			
référence	prestation	quantité	montant
Jury Labo	Mise à disposition salle Téléconférence INA	1/2 J	250,00 €
			195,00
Coaching	Mise à disposition salle	1/2 J	€
Formations			
	<i>Pitch</i> salle Media Training	2 X 1/2J	990,00 €
	intervenant	1 x 1/2J	600,00 €
	<i>Méthodologie projet</i> salle	1/2 J	195,00 €
	intervenant	1/2 J	600,00 €
	<i>De l'URL à l'IRL</i> salle	1/2 J	195,00 €
	intervenant	1/2 J	600,00 €
			3 625,00 €

Journée BtoB			
référence	prestation	quantité	montant
Partenariat Audiens		1	2 000,00
			€
Partenariat CIFAP		1	2 000,00
			€
			4 000,00
			€

Valorisation Commune Image			
référence	prestation	quantité	montant
Salle de conférence		4	2 160,00
			€

Valorisation Audiens			
référence	prestation	quantité	montant
Intervention Pôle Social			
			370,00
<i>Petit-déjeuner</i>		1	€
			160,00
<i>Intervenant</i>		1	€
			530,00
			€

Valorisation Mobilevent - Cross Video Days			
référence	prestation	quantité	montant
Stand 2 jours	Stand 6m2	1	4 320,00
			€
Workshop LabO		1	3 000,00
			€
			7 320,00
			€
			21 735,00
			€
		Total	€

Bénévolat :

Bénévolat			
référence	prestation	quantité	montant
Bureau Exécutif	14 participants	4	4 500,00 €
Conseil d'Administration	31 participants	6	17 000,00 €
Préparation et intervention RDV Pôle	<i>Virduel, AFDESI, Firefly, Level3D, Nexyad</i>		2 000,00 €
Comités de pilotage	<i>Cross Video Days, Livre Blanc Remote Production, Eurotransmedia</i>		8 000,00 €
		Total	31 500,00 €

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	8 081
Congés payés 2014	11 524
Charges sociales sur congés payés 2014	5 964
Provision formation professionnelle continue 2014	1 414
Arrêté de compte T4 2014	46
Total	27 029

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
SUBV A RECEVOIR REGION PDEL	78 477
Total	78 477

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Effectif à la clôture de l'exercice	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	16 300	16 300	
Comptes affiliés			
Autres créances	86 372	86 372	
Totaux	103 333	102 672	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	46	46		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 677	18 677		
Dettes fiscales et sociales	42 537	42 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	51 486	51 486		
Total	112 746	112 746		



POLE MEDIA GRAND PARIS

Siège social : 1-3, rue Quétigny

93800 EPINAY SUR SEINE

Association à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Neuilly-Sur-Seine, le 31 mars 2015

FVA AUDIT



Philippe MACE
Associé