

CINEMATHEQUE IMAGE DE MONTAGNE

8 PLACE JEAN MARCELLIN

05000 GAP

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

- 1 Bilan Actif
- 2 Détail de l' Actif
- 3 Bilan Passif
- 4 Détail du Passif
- 6 Compte de résultat
- 7 Détail du compte de résultat
- 9 Immobilisations
- 10 Amortissements
- 11 Créances et dettes
- 12 Produits à recevoir
- 13 Charges à payer
- 14 Produits constatés d'avance
- 15 Charges constatées d'avance
- 16 Annexe libre

CABINET ANSEMBLE HAUTES ALPES

Gapençais: Le Relais A - 1 Ter Rue Carnot . 05000 GAP . Tél.: 04.92.53.66.40. - Fax: 04.92.53.29.38

Pays de Serre-Ponçon: Rue Delattre De Tassigny . 05200 EMBRUN . Téléphone : 04.92.43.47.39 - Télécopie : 04.92.43.51.97
www.ensemble.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 075	1 075		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	184 197	96 097	88 100	13 400
	Autres immobilisations corporelles	39 263	22 025	17 238	24 043
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	224 535	119 198	105 337	37 443
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 503		1 503	820
	Autres créances	57 334		57 334	19 000
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	75 742		75 742	72 964
	Charges constatées d'avance	465		465	622
	TOTAL (II)	135 044		135 044	93 406
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		359 578	119 198	240 381	130 849

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2009	12	01/01/2008	12	Variations	%
	31/12/2009	mois	31/12/2008	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	105 337	43,82	37 443	28,62	67 894	181,33
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS	1 075	0,45	1 075	0,82		
AMORT.LOGICIELS	(1 075)	-0,45	(1 075)	-0,82		
Installations techniques, matériel et outillage	88 100	36,65	13 400	10,24	74 700	557,48
MATERIEL VIDEO	184 197	76,63	99 158	75,78	85 039	85,76
AMORT MAT VIDEO	(96 097)	-39,98	(85 759)	-65,54	(10 339)	-12,06
Autres immobilisations corporelles	17 238	7,17	24 043	18,37	(6 806)	-28,31
MATERIEL DE TRANSPORT	22 270	9,26	22 270	17,02		
MATERIEL INFORMATIQUE	13 376	5,56	13 615	10,40	(238)	-1,75
MOBILIER	3 616	1,50	3 616	2,76		
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(7 097)	-2,95	(1 529)	-1,17	(5 568)	-364,07
AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	(11 793)	-4,91	(11 075)	-8,46	(718)	-6,49
AMORT.MOBILIER	(3 135)	-1,30	(2 854)	-2,18	(282)	-9,87
TOTAL III - Actif Circulant NET	135 044	56,18	93 406	71,38	41 638	44,58
Créances usagers et comptes rattachés	1 503	0,63	820	0,63	683	83,29
CLIENTS DUS	1 503	0,63	820	0,63	683	83,29
Autres créances	57 334	23,85	19 000	14,52	38 334	201,76
FOURNISSEURS	727	0,30			727	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	56 606	23,55	19 000	14,52	37 606	197,93
Disponibilités	75 742	31,51	72 964	55,76	2 778	3,81
BNP	54 222	22,56	56 421	43,12	(2 199)	-3,90
BNP COMPTE EPARGNE	20 640	8,59	15 647	11,96	4 993	31,91
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10				10	
CAISSE	869	0,36	897	0,69	(27)	-3,06
Charges constatées d'avance	465	0,19	622	0,48	(157)	-25,21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	465	0,19	622	0,48	(157)	-25,21
TOTAL DU BILAN ACTIF	240 381	100,00	130 849	100,00	109 532	83,71

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	95 710	107 991
	Résultat de l'exercice	3 486	(12 281)
	Total des fonds propres	99 196	95 710
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	60 559	1 889
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	60 559	1 889
	Total des fonds associatifs	159 755	97 598
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTE FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 316	
	Emprunts et dettes financières divers		
DETTE D'EXPLOITATION	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 759	1 790
	Dettes fiscales et sociales	34 688	25 869
	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 797	5 592
	Produits constatés d'avance	22 067	
	Total des dettes	80 626	33 251
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		240 381	130 849
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 486,35	(12 281,09)
(1) Dont à moins d'un an		72 681	33 251
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	159 755	66,46	97 598	74,59	62 157	63,69
Total des fonds propres	99 196	41,27	95 710	73,15	3 486	3,64
Report à nouveau	95 710	39,82	107 991	82,53	(12 281)	-11,37
REPORT A NOUVEAU	95 710	39,82	107 991	82,53	(12 281)	-11,37
Résultat	3 486	1,45	(12 281)	-9,39	15 767	128,39
Total des autres fonds associatifs	60 559	25,19	1 889	1,44	58 670	N/S
Subventions investissement	60 559	25,19	1 889	1,44	58 670	N/S
SUBVENTION REGION PACA	23 811	9,91	8 564	6,55	15 246	178,02
SUBVENTION PREFECTURE	38 265	15,92	1 483	1,13	36 783	N/S
SUBVENTION EUROPE "RESEAU"			6 800	5,20	(6 800)	-100,00
SUBV.CONS.REG. INSCRITE AU CR	(582)	-0,24	(8 471)	-6,47	7 889	93,13
SUBV.PREFECTURE INSCRITE AU CR	(935)	-0,39	(1 349)	-1,03	414	30,69
SUBV.EUROPE RESEAU INSCRITE CR			(5 138)	-3,93	5 138	100,00
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	80 626	33,54	33 251	25,41	47 376	142,48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 316	6,79			16 316	
EMPRUNT BNP	16 316	6,79			16 316	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 759	0,73	1 790	1,37	(31)	-1,75
FOURNISSEURS			1 022	0,78	(1 022)	-100,00
FOURNIS. FACT NON PARV.	1 759	0,73	769	0,59	990	128,86
Dettes fiscales et sociales	34 688	14,43	25 869	19,77	8 819	34,09
SALAIRES DECEMBRE	930	0,39	2 273	1,74	(1 342)	-59,07
PERSONNEL CHARGES A PAYER	7 110	2,96	7 110	5,43		
URSSAF	13 329	5,54	7 255	5,54	6 074	83,72
AUDIENS RETRAITE	2 001	0,83			2 001	
CONGES SPECTACLE	1 889	0,79	885	0,68	1 004	113,45
FORMATION CONTINUE	2 225	0,93			2 225	
PREVOYANCE	153	0,06	98	0,07	56	56,95
RETRAITE	2 910	1,21	2 661	2,03	250	9,38
ASSEDIC + GARP	1 532	0,64	943	0,72	589	62,46
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 607	1,08	4 645	3,55	(2 038)	-43,87
Autres dettes	5 797	2,41	5 592	4,27	205	3,67
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2003	1 410	0,59	1 410	1,08		
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2004	1 277	0,53	1 277	0,98		
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2005	945	0,39	945	0,72		
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2006	1 250	0,52	1 250	0,96		
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2007	210	0,09	210	0,16		
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2008	500	0,21	500	0,38		
COMPTE DROITS D'AUTEURS 2009	205	0,09			205	
Produits constatés d'avance	22 067	9,18			22 067	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 067	9,18			22 067	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2009	12	01/01/2008	12	Variations	
	31/12/2009	mois	31/12/2008	mois		%
Total du passif	240 381	100,00	130 849	100,00	109 532	83,71

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	50 562	66 628
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	212 347	129 474
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	205	5 592
	Total des produits d'exploitation	263 124	201 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	88 412	72 132
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 224	2 437
	Rémunération du personnel	102 932	90 400
	Charges sociales	41 201	36 115
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 792	12 420
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	10 660	3 955
	Total des charges d'exploitation	263 222	217 460
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(98)	(15 766)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	230	493
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	52	
	2 - RESULTAT FINANCIER	178	493
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	80	(15 274)
	Produits exceptionnels	3 406	2 993
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 406	2 993
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	266 760	205 179
	TOTAL DES CHARGES	263 273	217 460
EXCEDENT ou DEFICIT		3 486	(12 281)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		263 124	100,00	201 694	100,00	61 430	30,46
Prestations de services		50 562	19,22	66 628	33,03	(16 067)	-24,11
706100	ACTIV.OBJ.ASS./VENTES K7/DVD	50	0,02	250	0,12	(200)	-80,00
706110	ACTIV.OBJ.ASS./PROJ.FILMS CIM	12 803	4,87	14 902	7,39	(2 099)	-14,09
706111	ACTIV.OBJ.ASS./COTISATIONS	20	0,01	20	0,01		
706120	ACTIV.OBJ.ASS./ENTREES ROYAL	4 014	1,53	7 387	3,66	(3 373)	-45,66
706122	ACTIV.OBJ.ASS./RENCONTRES	13 379	5,08			13 379	
706125	ACTIV.OBJ.ASS./VTES COPIES DVD	175	0,07	515	0,26	(340)	-66,02
706800	ACTIV.OBJ.ASS./PRESTAT° DIV.	2 926	1,11	1 131	0,56	1 795	158,70
708300	ACTIV.OBJ.ASS./LOC. MATERIEL	2 260	0,86	10 945	5,43	(8 685)	-79,35
708800	PRESTATIONS DE SERVICES	14 935	5,68	31 478	15,61	(16 543)	-52,55
Subventions d'exploitation		212 347	80,70	129 474	64,19	82 873	64,01
740000	SUBVENTIONS EXPLOITATION	201 471	76,57	116 613	57,82	84 858	72,77
740100	SUB.EXPLOIT.AIDE EMPLOI CNASEA	10 877	4,13	12 861	6,38	(1 985)	-15,43
Autres produits de gestion courante		10				10	
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	10				10	
Autres produits		205	0,08	5 592	2,77	(5 387)	-96,33
751600	DROITS DE GESTION FILMS	205	0,08	5 592	2,77	(5 387)	-96,33
Total des charges de fonctionnement		263 222	100,04	217 460	107,82	45 762	21,04
Autres achats et charges externes		88 412	33,60	72 132	35,76	16 280	22,57
606000	EAU ELECTRICITE			651	0,32	(651)	-100,00
606100	CARBURANT	2 071	0,79	188	0,09	1 883	N/S
606101	EAU	239	0,09			239	
606102	ELECTRICITE	1 720	0,65			1 720	
606300	PETIT MATERIEL	4 880	1,85	2 487	1,23	2 392	96,18
606310	ACHAT FOURNITURES VIDEO	7 091	2,70	5 958	2,95	1 133	19,02
606400	FOURNITURES DE BUREAU	2 094	0,80	3 014	1,49	(920)	-30,52
611000	SOUS-TRAITANCE	25 477	9,68	15 669	7,77	9 809	62,60
613200	LOCATION GARAGE	960	0,36	960	0,48		
613201	LOCATION PARKING	566	0,22	560	0,28	6	1,07
613205	LOCATIONS IMMOB. DIVERSES	824	0,31	1 881	0,93	(1 057)	-56,22
613500	LOCATION MATERIEL			275	0,14	(275)	-100,00
613501	ABONNEMENT NOM DE DOMAINE	709	0,27	1 711	0,85	(1 002)	-58,56
614000	CHARGES LOCATIVES	173	0,07			173	
615520	ENTRETIEN VEHICULE	638	0,24	1 069	0,53	(432)	-40,36
616000	ASSURANCES	2 029	0,77	817	0,41	1 211	148,20
618000	DOCUMENTATION	753	0,29	969	0,48	(217)	-22,34
618600	DEPENSES DE FORMATION	834	0,32			834	
622600	HONORAIRES COMPTABLES	2 296	0,87	1 830	0,91	466	25,49
622601	HONORAIRES COMM.AUX COMPTES	1 519	0,58	1 471	0,73	48	3,25
622850	DEPENSES SITE INTERNET	1 374	0,52	13 958	6,92	(12 585)	-90,16
623000	ANNONCES ET INSERTIONS	413	0,16			413	
623100	PUBLICITE	14 778	5,62	4 889	2,42	9 888	202,26
623800	DONS			10		(10)	-100,00
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	2 051	0,78	9 143	4,53	(7 092)	-77,57
625101	FRAIS AUTOROUTE	547	0,21			547	
625102	FRAIS PARKING	59	0,02			59	
625103	FRAIS RESTAURATION	4 306	1,64			4 306	
625104	FRAIS HEBERGEMENT	2 845	1,08			2 845	
625600	MISSION RECEPTION	3 659	1,39	1 274	0,63	2 385	187,27
626100	TIMBRES - ENVOIS	1 576	0,60	1 784	0,88	(208)	-11,67
626200	TELEPHONE	314	0,12	500	0,25	(186)	-37,22
626300	INTERNET	918	0,35	918	0,46		0,03
627000	SERVICES BANCAIRES	367	0,14			367	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
628000	COTISATIONS	335	0,13	145	0,07	190	131,03
Impôts, taxes, versements assimilés		2 224	0,85	2 437	1,21	(213)	-8,72
633300	FORMATION CONTINUE SALARIES	2 224	0,85	2 036	1,01	188	9,25
635800	IMPOTS ET TAXES DIVERS			401	0,20	(401)	-100,00
Rémunération du personnel		102 932	39,12	90 400	44,82	12 532	13,86
641120	REMUNERATIONS BRUTES	102 532	38,97	90 200	44,72	12 332	13,67
641400	INDEMNITES STAGIAIRES	400	0,15	200	0,10	200	100,00
Charges sociales		41 201	15,66	36 115	17,91	5 086	14,08
645100	COTISATIONS URSSAF SALARIES	22 425	8,52	19 151	9,49	3 275	17,10
645201	COTISATIONS RETRAITE AUDIENS	2 856	1,09			2 856	
645350	COTISATIONS RETRAITE NOVALIS	5 741	2,18	7 404	3,67	(1 663)	-22,47
645400	COTISATIONS ASSEDIC SALARIES	5 303	2,02	4 662	2,31	641	13,76
645500	CONGES PAYES SPECTACLE	4 497	1,71	4 480	2,22	17	0,38
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	379	0,14	419	0,21	(40)	-9,50
Dotation aux amortissements		17 792	6,76	12 420	6,16	5 372	43,25
681120	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	17 792	6,76	12 420	6,16	5 372	43,25
Autres charges		10 660	4,05	3 955	1,96	6 704	169,50
651600	DROITS D'AUTEURS CINEMATHEQUE	410	0,16	1 000	0,50	(590)	-59,00
651601	DROITS D'AUTEURS DIVERS	992	0,38	845	0,42	147	17,33
651650	DROITS DE DIFFUSION	9 258	3,52	2 110	1,05	7 148	338,77
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(98)	-0,04	(15 766)	-7,82	15 669	99,38
RESULTAT FINANCIER		178	0,07	493	0,24	(315)	-63,87
Intérêts et produits financiers		230	0,09	493	0,24	(263)	-53,40
768000	PRODUITS FINANCIERS	230	0,09	493	0,24	(263)	-53,40
Intérêts et charges financières		52	0,02			52	
661000	INTERETS D'EMPRUNT	52	0,02			52	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		80	0,03	(15 274)	-7,57	15 354	100,53
Produits exceptionnels		3 406	1,29	2 993	1,48	414	13,82
777000	QP SUBV.EQUIPMT VIREE AU C.R.	3 406	1,29	2 993	1,48	414	13,82
Résultat exceptionnel		3 406	1,29	2 993	1,48	414	13,82
TOTAL DES PRODUITS		266 760	101,38	205 179	101,73	61 581	30,01
TOTAL DES CHARGES		263 273	100,06	217 460	107,82	45 813	21,07
Résultat		3 486	1,32	(12 281)	-6,09	15 767	128,39
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 075					1 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 075					1 075
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	99 158		85 039			184 197
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	22 270					22 270
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 231		648		886	16 993
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		138 659		85 687		886	223 459
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		139 734		85 687		886	224 535

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 075			1 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 075			1 075
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 759	10 339		96 097
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 529	5 568		7 097
	Matériel de bureau, mobilier	13 929	1 886	886	14 928
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 216	17 792	886	118 122
TOTAL		102 292	17 792	886	119 198

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 503	1 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	56 606	56 606	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	727	727	
	Charges constatées d'avances	465	465	
TOTAL DES CREANCES		59 302	59 302	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	16 316	8 371	7 945	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 759	1 759		
	Personnel et comptes rattachés	8 040	8 040		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 647	26 647		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 797	5 797		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 067	22 067		
TOTAL DES DETTES		80 626	72 681	7 945	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		17 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		684			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Produits à recevoir		56 617
Autres créances		56 617
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>56 606</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>10</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		11 476
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACT NON PARV.</i>	<i>1 759</i>	1 759
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>7 110</i> <i>2 607</i>	9 717

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			22 067
SUBVENTION FNADT 2009/2010		13 667	
SUBVENTION REGION PACA 2009/2010		8 400	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			22 067

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			465
LOYER GARAGE 01+02/2010		160	
ASSURANCES		305	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			465

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

1) La cinémathèque a encaissé en 2009 deux subventions d'exploitation relatives au dossier "Docs actuels" d'un montant total de 33100 €. Cette opération a débuté le 1er octobre 2009 et s'achèvera en 2010. Un produit constaté d'avance a donc été comptabilisé pour la somme de 22067 € au 31 décembre 2009.

2) Le montant prévisionnel des indemnités de fin de carrière, charges incluses, s'élève à 17830€ au 31 décembre 2009.

Association

CINEMATHEQUE D'IMAGE DE MONTAGNE

8, place Jean Marcellin

05000 GAP

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2009

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 5 avril 2008, nous vous présentons notre rapport relatif aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CINEMATEQUE D'IMAGE DE MONTAGNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan	240 381 euros
Produits de fonctionnement	263 124 euros
Résultat net	3 486 euros

- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 les 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 de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que l'opinion émise ci dessus se fonde sur les conclusions que la synthèse de nos travaux a permis de tirer en ce qui concerne :

le caractère approprié des principes comptables appliqués

le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
et particulièrement en ce qui concerne les engagements de retraite.

leur présentation d'ensemble conforme aux exigences du plan comptable général

Notre opinion se fonde également sur les éléments probants relevés lors des contrôles substantifs effectués.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

fait à Tarascon, le 27 février 2010

le commissaire aux comptes

Marc TELLIEZ

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2009			31/12/2008
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
1 075	1 075		
184 197	96 097	88 100	13 400
39 263	22 025	17 238	24 043
224 535	119 198	105 337	37 443
1 503		1 503	820
57 334		57 334	19 000
75 742		75 742	72 964
465		465	622
135 044		135 044	93 406
359 578	119 198	240 381	130 849

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	95 710	107 991
	Résultat de l'exercice	3 486	(12 281)
	Total des fonds propres	99 196	95 710
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	60 559	1 889
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	60 559	1 889
	Total des fonds associatifs	159 755	97 598
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 316	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 759	1 790
	Dettes fiscales et sociales	34 688	25 869
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 797	5 592
	Produits constatés d'avance	22 067	
	Total des dettes	80 626	33 251
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		240 381	130 849
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 486,35	(12 281,09)
(1) Dont à moins d'un an		72 681	33 251
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	50 562	66 628
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	212 347	129 474
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	205	5 592
	Total des produits d'exploitation	263 124	201 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	88 412	72 132
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 224	2 437
	Rémunération du personnel	102 932	90 400
	Charges sociales	41 201	36 115
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 792	12 420
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	10 660	3 955
	Total des charges d'exploitation	263 222	217 460
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(98)	(15 766)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	230	493
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	52	
	2 - RESULTAT FINANCIER	178	493
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	80	(15 274)
	Produits exceptionnels	3 406	2 993
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 406	2 993
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	266 760	205 179
	TOTAL DES CHARGES	263 273	217 460
	EXCEDENT ou DEFICIT	3 486	(12 281)
	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **210 381** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **266 760** euros et un total **charges** de **263 277** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **34 865** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**
Il 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

10

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 075					1 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 075					1 075
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	99 158		85 039			184 197
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	22 270					22 270
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 231		648		886	16 993
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 659		85 687		886	223 459
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		139 734		85 687		886	224 535

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 075			1 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 075			1 075
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 759	10 339		96 097
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 529	5 568		7 097
	Matériel de bureau, mobilier	13 929	1 886	886	14 928
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 216	17 792	886	118 122
TOTAL		102 292	17 792	886	119 198

et

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 503	1 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	56 606	56 606	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	727	727	
	Charges constatées d'avances	465	465	
TOTAL DES CREANCES		59 302	59 302	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	16 316	8 371	7 945	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 759	1 759		
	Personnel et comptes rattachés	8 040	8 040		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 647	26 647		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 797	5 797		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 067	22 067		
TOTAL DES DETTES		80 626	72 681	7 945	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		17 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		684			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		56 617
Autres créances		56 617
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	56 606	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		11 476
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACT NON PARV.</i>	1 759	1 759
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	7 110 2 607	9 717

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			22 067
SUBVENTION FNADT 2009/2010		13 667	
SUBVENTION REGION PACA 2009/2010		8 400	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			22 067

M

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			465
LOYER GARAGE 01+02/2010		160	
ASSURANCES		305	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			465

MT

Annexe libre

Etat exprimé en euros

1) La cinémathèque a encaissé en 2009 deux subventions d'exploitation relatives au dossier "Docs actuels" d'un montant total de 33100 €. Cette opération a débuté le 1er octobre 2009 et s'achèvera en 2010. Un produit constaté d'avance a donc été comptabilisé pour la somme de 22067 € au 31 décembre 2009.

2) Le montant prévisionnel des indemnités de fin de carrière, charges incluses, s'élève à 17830€ au 31 décembre 2009.

pet