

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

		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
	Autres immobilisations corporelles	39 263		22 025	17 238
	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				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	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)				
ENGAGEMENTS RECUS	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	359 578		119 198	240 381
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
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 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
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		
MOBILIER	3 616	1,50	3 616	2,76		
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(7 097)	-2,95	(1 529)	-1,17		
AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	(11 793)	-4,91	(11 075)	-8,46		
AMORT.MOBILIER	(3 135)	-1,30	(2 854)	-2,18		
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				
BNP COMPTE EPARGNE	20 640	8,59	56 421	43,12		
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10		15 647	11,96		
CAISSE	869	0,36			10	
			897	0,69		
					(2 199)	-3,90
					4 993	31,91
					(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>Donn legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	95 710	107 991
	Report à nouveau		
	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 - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
Fonds dédiés	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
DETTES (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	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		
	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	6 074	83,72
URSSAF	13 329	5,54	7 255	5,54	2 001	1 004
AUDIENS RETRAITE	2 001	0,83			113,45	
CONGES SPECTACLE	1 889	0,79	885	0,68	2 225	
FORMATION CONTINUE	2 225	0,93			56	56,95
PREVOYANCE	153	0,06	98	0,07	250	9,38
RETRAITE	2 910	1,21	2 661	2,03	589	62,46
ASSEDIC + GARP	1 532	0,64	943	0,72	(2 038)	-43,87
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 607	1,08	4 645	3,55		
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		
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	10	5 592	
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	205	263 124	201 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits			
	Total des produits 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	
Produits financiers	Dotation aux provisions			
	Autres charges	10 660	3 955	
	Total des charges d'exploitation			
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(98)	(15 766)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Charges financières	Intérêts et produits financiers	230	493	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	52	52	
	2 - RESULTAT FINANCIER		178	493
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		80	(15 274)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles	3 406	2 993	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 406	2 993
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS		266 760	
	TOTAL DES CHARGES		263 273	205 179
	EXCEDENT ou DEFICIT		3 486	217 460
				(12 281)
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 %
	263 124 100,00	201 694 100,00	61 430 30,46		
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	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009		
		Augmentations		Diminutions				
		Réévaluations	Acquisitions	Virement 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					184 197		
Instal., agencement, aménagement divers								
Matériel de transport	22 270					22 270		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 231					16 993		
Emballages récupérables et divers								
Immobilisations grévées de droits								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 659					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			96 097
Autres instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport		1 529			7 097
Matériel de bureau, mobilier		13 929			14 928
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		101 216		17 792	886
	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	56 606	56 606	
	Divers			
	Groupe et associés	727	727	
	Débiteurs divers			
	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
DETTEES	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
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	56 606	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	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>	9 717 7 110 2 607

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 - 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

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

Association
CINEMATHEQUE D'IMAGE DE MONTAGNE
8, place Jean Marcellin
05000 GAP

*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.

mt

Association
CINEMATHEQUE D'IMAGE DE MONTAGNE
8, place Jean Marcellin
05000 GAP

*Comptes annuels
exercice clos le 31 décembre 2009*

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

		31/12/2009			31/12/2008
		Etat exprimé en euros	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
	Autres immobilisations corporelles	39 263		22 025	17 238
	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 (1)	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				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 503		1 503	820
	Autres créances	57 334		57 334	19 000
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	75 742		75 742	72 964
	Charges constatées d'avance	465		465	622
	TOTAL (II)	135 044			93 406
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	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

PR

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>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	95 710	107 991
	Report à nouveau		
	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		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart 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
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	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	5 797	5 592
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	22 067	
	Total des dettes	80 626	33 251
	Ecart 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	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			
	Llegs et donations			
	Autres produits de gestion courante	10		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits	205	5 592	
	Total des produits d'exploitation	263 124	201 694	
	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	
Produits financiers	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)	
	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)	
Charges financières	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		
	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			

PF

ANNEXE - Elément 1

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 940 381 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 265 760 euros et un total **charges** de 163 211 euros, dégageant ainsi un **Résultat** de 3486 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.

ANNEXE - Elément 1

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	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virement 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		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	
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	

PT

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
	Matiériel 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

vt

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		56 606	56 606
	Divers			
	Groupe et associés		727	727
	Débiteurs divers			
	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
DETTEES	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)				

MF

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>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	56 606 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
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</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

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.