

**COMPTES ANNUELS**

**2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**ASS RESEAU EST CINEMA IMAGE TRANSMISSIO**

31 rue Kageneck  
67000 STRASBOURG

APE : 9499Z-  
Siret : 43960312700036

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/10/2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RESEAU EST CINEMA IMAGE TRANSMISSIO relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	361 105
Total des ressources	6 429
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>55 847</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Strasbourg

Le 11/03/2021

Anne MARCHAL  
Expert-Comptable

**COMPTES ANNUELS**

**2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**BILAN**

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 620	2 390	2 230	3 154
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	519	285	234	406
Autres immobilisations corporelles	10 728	9 452	1 276	1 770
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	150		150	150
<b>Total I</b>	<b>16 017</b>	<b>12 127</b>	<b>3 890</b>	<b>5 481</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 155		2 155	46 316
Autres créances	110 719		110 719	102 238
Divers				
Disponibilités	244 341		244 341	180 120
Charges constatées d'avance				568
<b>Total II</b>	<b>357 215</b>		<b>357 215</b>	<b>329 242</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>373 232</b>	<b>12 127</b>	<b>361 105</b>	<b>334 723</b>

## Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>10 314</b>	<b>10 314</b>
Réserves pour projet de l'entité	10 314	10 314
Report à nouveau	142 493	117 850
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>55 847</b>	<b>24 643</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>208 654</b>	<b>152 806</b>
Subventions d'investissement	2 360	3 626
<b>Total I</b>	<b>211 013</b>	<b>156 432</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	20 168	
<b>Total II</b>	<b>20 168</b>	
PROVISIONS		
Provisions pour charges	16 936	12 551
<b>Total III</b>	<b>16 936</b>	<b>12 551</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 530	90 386
Dettes fiscales et sociales	29 811	44 686
Produits constatés d'avance	42 647	30 667
<b>Total IV</b>	<b>112 988</b>	<b>165 740</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>361 105</b>	<b>334 723</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**COMPTE DE RESULTAT**

## Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations	720	4 905	-4 185
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>5 709</b>	<b>69 657</b>	<b>-63 948</b>
Ventes de prestations services	5 709	69 657	-63 948
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>449 064</b>	<b>413 610</b>	<b>35 454</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	413 164	413 610	-446
Contributions financières	35 900		35 900
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	7	15 704	-15 697
Autres produits	12	16	-5
<b>Total I</b>	<b>455 512</b>	<b>503 892</b>	<b>-48 380</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Autres achats et charges externes	177 608	259 798	-82 189
Impôts, taxes et versements assimilés	1 855	1 885	-30
Salaires et traitements	157 438	167 461	-10 023
Charges sociales	16 065	48 433	-32 369
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 241	2 348	-107
Dotations aux provisions	4 385		4 385
Reports en fonds dédiés	20 168		20 168
Autres charges	8 894	2 261	6 633
<b>Total II</b>	<b>388 653</b>	<b>482 186</b>	<b>-93 532</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>66 859</b>	<b>21 706</b>	<b>45 152</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Autres intérêts et produits assimilés	532	814	-282
<b>Total III</b>	<b>532</b>	<b>814</b>	<b>-282</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>Total IV</b>			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>532</b>	<b>814</b>	<b>-282</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>67 390</b>	<b>22 520</b>	<b>44 870</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion	667	2 661	-1 993
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	1 266	1 164	102
<b>Total V</b>	<b>1 934</b>	<b>3 825</b>	<b>-1 891</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion	2 057	85	1 971
<b>Total VI</b>	<b>2 057</b>	<b>85</b>	<b>1 971</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-123</b>	<b>3 740</b>	<b>-3 863</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11 420	1 617	9 803
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>457 977</b>	<b>508 531</b>	<b>-50 554</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>402 130</b>	<b>483 888</b>	<b>-81 758</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>55 847</b>	<b>24 643</b>	<b>31 204</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR</b>			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT</b>			
<b>TOTAL</b>			

**COMPTES ANNUELS**

**2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**ANNEXES**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RESEAU EST CINEMA IMAGE TRANSMISSIO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 361 105 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 55 847 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2021 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

L'Association « Le Récit » regroupe aussi bien des personnes physiques que des personnes morales engagées dans une politique d'éducation aux images et de développement du cinéma par l'action culturelle dans la région Grand Est.

Elle se donne pour objet :

- De fédérer l'action de ses membres.
- De sensibiliser, d'éduquer et de former les publics les plus larges dans tous les domaines de l'audio-visuel et plus particulièrement du cinéma.
- De concourir à la construction d'un projet régional de développement du cinéma dans un cadre de développement local et d'aménagement du territoire.
- De favoriser la promotion du cinéma en salle.
- D'être un centre de ressources d'information et de conseil.
- D'organiser des temps de réflexion et de formation entre professionnels.
- D'assurer une représentation et de mener avec les pouvoirs publics toute action permettant d'atteindre ces objectifs.

Les moyens de l'Association pour y parvenir sont :

- la mise en œuvre de pratiques de programmation, de formation, et d'animation destinées à favoriser la rencontre des publics et des professionnels,
- l'organisation de manifestations cinématographiques et culturelles,
- la mise en commun de moyens techniques, humains et financiers nécessaires à la réalisation concrète de ces objectifs,
- la valorisation des politiques cinématographiques régionales,
- la création et l'animation du centre de ressources.

Ainsi que tout autre moyen nécessaire à la réalisation de son objet.

Les conventions comptables n'ont pas été appliquées conformément aux hypothèses de base pour les raisons suivantes :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point ci-dessous de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- Pour cette première application du nouveau règlement ANC n°2018-06, il a été procédé à la distinction comptable entre les subventions, les concours publics et les autres contributions financières.
- Les subventions ASP ont été reclassées en compte 731000.
- Les subventions de l'OFAJ, du CNC, de l'institut Goethe, du Consulat d'Allemagne et l'ACMISA ont été reclassées en compte 7551..

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Règles et méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

## Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,61 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 16-18)

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	4 620			4 620
Immobilisations corporelles	10 597	650		11 247
Immobilisations financières	150			150
<b>Total</b>	<b>15 367</b>	<b>650</b>		<b>16 017</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	1 466	924		2 390
Immobilisations corporelles	8 421	1 317		9 738
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>9 886</b>	<b>2 241</b>		<b>12 127</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>3 890</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		650		650
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>650</b>		<b>650</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 113 025 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	150		150
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 155	2 155	
Autres	110 719	110 719	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>113 025</b>	<b>112 875</b>	<b>150</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	10 314				10 314
Report à Nouveau	117 850	24 643			142 493
Excédent ou déficit de l'exercice	24 643	-24 643	55 847		55 847
<b>Situation nette</b>	<b>152 806</b>		<b>55 847</b>		<b>208 654</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 626			1 266	2 360
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>156 432</b>		<b>55 847</b>	<b>1 266</b>	<b>211 013</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	12 551	4 385			16 936
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>12 551</b>	<b>4 385</b>			<b>16 936</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		4 385			
Financières					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 112 988 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 530	40 530		
Dettes fiscales et sociales	29 811	29 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	42 647	42 647		
<b>Total</b>	<b>112 988</b>	<b>112 988</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	32 459
Dettes provis. pr congés à payer	10 113
Charges sociales s/congés à payer	3 350
<b>Total</b>	<b>45 921</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Cotisations Augenblick	1 980		
PCA CNC	10 000		
PCA Conseil Departemental	30 667		
<b>Total</b>	<b>42 647</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Annulation du festival Augenblick, il n'y a donc aucune recettes d'entrées du Festival ce qui correspond à environ 55 500 de pertes de CA (chiffres 2019).

Il y a également une baisse des entrées cinéma et des refacturations associées 4 599 euros en 2020 contre 11 870 en 2019.

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

On peut observer une baisse significative des charges suite à l'annulation du festival Augenblick notamment sur les postes de location de films et de communication.

L'association a eu recours au chômage a eu recours à l'activité partielle au cours de l'exercice 2020.

Le montant du salaire brut a été retravaillé afin d'identifier le chômage partiel à hauteur de 7 826 euros (compte 641130 au crédit).

De plus, l'association a bénéficié d'exonérations de charges sociales à hauteur de 29 868 euros (compte 649200 au crédit)

### Subventions d'exploitation

<b>Subventions</b>	
741000 - Subvention DRAC Preafca	35 000
741010 - Subvention Drac LAC	42 000
741020 - Subvention Drac CAC	10 800
741030 - Subvention Drac Augenblick	25 000
741050 - Subvention Drac Passeur Image	50 000
741060 - Subvention DRJSCS	1 000
741200 - Sub Fonds de Solidarité Covid19	13 169
	<b>176 969</b>
<b>Region</b>	
742000 - Subvention Région Grand est	15 000
742010 - Subvention Région Grand Est LAC	45 000
742030 - Subvention Région Grand Est Augen	25 000
742040 - Subvention Région Grand E Art Essai	28 500
742050 - Subvention Région Grand Est Preafca	5 000
742060 - Subvention Région Grand Est PI	10 000
	<b>128 500</b>
<b>Département</b>	
743120 - Subv. Conseil Général 67 CAC	46 000
743130 - Subv. Conseil Général 67 Auge	5 000
743150 - Subv. Dep 67 PI	2 835
743220 - Subv. Conseil Général 68 CAC	21 667
743230 - Subv. Conseil Général 68 Augen	6 000
743250 - Subvention Conseil Depart 68 PI	3 000
	<b>84 502</b>
<b>Communes</b>	
744000 - Subvention Ville de Strasbourg	13 000
744030 - Subvention Ville de Strasbourg Auge	8 000

## Notes sur le compte de résultat

744130 - Subvention Ville de Mulhouse Augenb	2 000 23 000
<b>TOTAL</b>	<b>412 971</b>

### Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
CD Bas Rhin - Rotosc	835	835			835
Ville de Strasbourg - R	3 000	3 000			3 000
Drac - Rotoscope	1 000	1 000			1 000
Conseil Departemental	46 000	15 333			15 333
<b>Total</b>	<b>50 835</b>	<b>20 168</b>			<b>20 168</b>

### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		193				193
Subventions d'exploitation		13 169	399 802			412 971
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			1 266			1 266
						<b>414 430</b>

## Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

Les financeurs de l'association ont maintenu les subventions notifiées en globalité.

L'association a reçu également des subventions exceptionnelles pour faire à la crise sanitaire. La ville de Strasbourg a versé une aide supplémentaire de 3 000 euros et la DRAC de 25 000 euros

L'activité de l'association ayant été fortement impactée par la crise sanitaire, elle a fait appel au fonds de solidarité pour les mois de novembre et décembre. Le montant des aides s'élève à 13 169 euros.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	1	4	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 936 euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 16 936 euro

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 921 euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :

- calcul basé sur le salaire en fin de carrière
- calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière: méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective
- Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : lent
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 1 %
- Taux d'actualisation retenu : 1.61%
- Taux moyen de charges sociales : 28.49 %

## Autres informations

**COMPTES ANNUELS**

**2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Détail des comptes**

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	4 620,00		4 620,00	4 620,00
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		2 389,57	-2 389,57	-1 465,57
	4 620,00	2 389,57	2 230,43	3 154,43
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel industriel	518,90		518,90	518,90
281540 - Amortissements Matériel		285,40	-285,40	-112,43
	518,90	285,40	233,50	406,47
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	10 727,98		10 727,98	10 078,00
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		9 452,30	-9 452,30	-8 308,27
	10 727,98	9 452,30	1 275,68	1 769,73
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	150,00
	150,00		150,00	150,00
<b>Total I</b>	<b>16 016,88</b>	<b>12 127,27</b>	<b>3 889,61</b>	<b>5 480,63</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	2 155,48		2 155,48	43 393,76
418100 - Clients - factures à établir				2 922,00
	2 155,48		2 155,48	46 315,76
Autres créances				
431000 - Sécurité sociale	3 794,99		3 794,99	
441000 - Etat - subvention à recevoir	26 169,00		26 169,00	25 633,33
441200 - Région subventions à recevoir	64 250,00		64 250,00	64 250,00
443000 - Etat - opérations particulières	2 016,25		2 016,25	
445830 - Remboursement de TVA demandé	12 493,00		12 493,00	9 149,00
445860 - TVA sur factures non parvenues	1 995,84		1 995,84	1 852,68
468700 - Divers - produits à recevoir				1 353,29
	110 719,08		110 719,08	102 238,30
Divers				
Disponibilités				
512001 - Crédit mutuel C/c 84101	1 946,57		1 946,57	55 892,69
512020 - Crédit Mutuel Livret Partenaire	164 869,20		164 869,20	47 069,99
512021 - Crédit Mutuel LB 21984102	77 451,45		77 451,45	77 049,85
530000 - Caisse	73,50		73,50	107,78
	244 340,72		244 340,72	180 120,31
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance				567,91
				567,91
<b>Total II</b>	<b>357 215,28</b>		<b>357 215,28</b>	<b>329 242,28</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>373 232,16</b>	<b>12 127,27</b>	<b>361 104,89</b>	<b>334 722,91</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>10 313,58</b>	<b>10 313,58</b>
Réserves pour projet de l'entité		
106880 - Réserves diverses	10 313,58	10 313,58
	10 313,58	10 313,58
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	142 492,87	117 849,96
	142 492,87	117 849,96
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>55 847,18</b>	<b>24 642,91</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>208 653,63</b>	<b>152 806,45</b>
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	5 200,00	5 200,00
139100 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-2 840,34	-1 574,31
	2 359,66	3 625,69
<b>Total I</b>	<b>211 013,29</b>	<b>156 432,14</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
194000 - Fonds Dédiés sur subventions	20 168,00	
	20 168,00	
<b>Total II</b>	<b>20 168,00</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	16 936,00	12 551,00
	16 936,00	12 551,00
<b>Total III</b>	<b>16 936,00</b>	<b>12 551,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	8 071,26	61 473,20
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	32 458,57	28 913,19
	40 529,83	90 386,39
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	10 112,62	15 171,46
431000 - Sécurité sociale		16 277,08
437200 - Audiens	3 335,39	5 296,19
437210 - GROUPAMA GAN VIE A PAYER	541,60	253,94
437500 - Afdas	1 641,89	1 522,67
437830 - O.S.C A PAYER	85,73	
438000 - Agessa / MDA	619,99	442,64
438200 - Charges sociales s/congés à payer	3 349,71	4 302,74
442100 - PAS	591,84	
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	9 532,00	537,00
447100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE A PAYER		882,66
	29 810,77	44 686,38
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	42 647,00	30 667,00
	42 647,00	30 667,00
<b>Total IV</b>	<b>112 987,60</b>	<b>165 739,77</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>361 104,89</b>	<b>334 722,91</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations			
756000 - Cotisations	720,00	4 905,00	-4 185,00
	720,00	4 905,00	-4 185,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>5 708,91</b>	<b>69 656,59</b>	<b>-63 947,68</b>
Ventes de prestations services			
706000 - Prestations de services		473,00	-473,00
706010 - Entrées cinéma à 5.5% tva	2 212,32	5 664,46	-3 452,14
706150 - Refacturations diverses 20%	2 387,68	6 206,89	-3 819,21
706160 - Refacturation diverse exo	574,91	1 769,38	-1 194,47
706300 - Entrées Augenblick Refact		55 542,86	-55 542,86
708800 - Autres produits activités annexes	534,00		534,00
	5 708,91	69 656,59	-63 947,68
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>449 064,00</b>	<b>413 610,00</b>	<b>35 454,00</b>
Concours publics et subventions d'exploitation			
731000 - ASP CUI aide à l'emploi	193,33		193,33
741000 - Subvention DRAC Preafca	35 000,00	35 000,00	
741010 - Subvention Drac LAC	42 000,00	42 000,00	
741020 - Subvention Drac CAC	10 800,00	10 800,00	
741030 - Subvention Drac Augenblick	25 000,00		25 000,00
741050 - Subvention Drac Passeur Image	50 000,00	50 000,00	
741060 - Subvention DRJSCS	1 000,00		1 000,00
741100 - ASP CUI Aide à l'emploi		860,00	-860,00
741200 - Sub Fonds de Solidarité Covid19	13 169,00		13 169,00
742000 - Subvention Région Grand est	15 000,00	15 000,00	
742010 - Subvention Région Grand Est LAC	45 000,00	45 000,00	
742030 - Subvention Région Grand Est Augen	25 000,00	20 000,00	5 000,00
742040 - Subvention Région Grand E Art Essai	28 500,00	28 500,00	
742050 - Subvention Région Grand Est Preafca	5 000,00	10 000,00	-5 000,00
742060 - Subvention Région Grand Est PI	10 000,00	10 000,00	
743120 - Subv. Conseil Général 67 CAC	46 000,00	46 000,00	
743130 - Subv. Conseil Général 67 Auge	5 000,00	5 000,00	
743150 - Subv. Dep 67 PI	2 835,00	2 000,00	835,00
743220 - Subv. Conseil Général 68 CAC	21 666,67	32 500,00	-10 833,33
743230 - Subv. Conseil Général 68 Augen	6 000,00	6 000,00	
743250 - Subvention Conseil Depart 68 PI	3 000,00	3 000,00	
744000 - Subvention Ville de Strasbourg	13 000,00	10 000,00	3 000,00
744030 - Subvention Ville de Strasbourg Auge	8 000,00	5 000,00	3 000,00
744130 - Subvention Ville de Mulhouse Augenb	2 000,00		2 000,00
744230 - Subvention Ville Erstein Aug		1 800,00	-1 800,00
745000 - Subvention OFAJ		13 000,00	-13 000,00
745100 - Subvention CNC		13 400,00	-13 400,00
745120 - Subvention CNC CAC		2 500,00	-2 500,00
745230 - Autres subventions Augenblick		4 250,00	-4 250,00
745300 - Subvention GIP ACMISA		2 000,00	-2 000,00
	413 164,00	413 610,00	-446,00
Contributions financières			
755101 - OFAJ - AUG	13 000,00		13 000,00
755102 - CNC	13 400,00		13 400,00
755103 - CNC CAC	3 500,00		3 500,00
755104 - ANGENBLICK - Autres contributions	4 000,00		4 000,00
755105 - GIP ACMISA	2 000,00		2 000,00



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
	35 900,00		35 900,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg			
781500 - Repris.s/provis.risques & charges		15 522,00	-15 522,00
791000 - Transfert de charges d'exploitation	7,36	182,00	-174,64
	7,36	15 704,00	-15 696,64
Autres produits			
758000 - Produits divers gestion courante	11,66	16,31	-4,65
	11,66	16,31	-4,65
<b>Total I</b>	<b>455 511,93</b>	<b>503 891,90</b>	<b>-48 379,97</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Autres achats et charges externes			
604000 - Achats d'études et prestations	9 705,89	31 286,66	-21 580,77
606140 - Fournitures carburant		30,03	-30,03
606300 - Achats de petit équipement	1 745,63	2 030,33	-284,70
606400 - Achats fournitures administratives	186,52	913,68	-727,16
611100 - Contremarques PI	11 712,22	17 386,58	-5 674,36
611110 - Billets d'entrée Collège au Cinéma	44 952,64	65 926,69	-20 974,05
611120 - Ateliers Passeur Image	40 765,98	27 111,96	13 654,02
611130 - Billets d'entrée Preafca	-333,96	783,59	-1 117,55
613200 - Locations immobilières	4 052,77	5 105,04	-1 052,27
613510 - Locations de matériel technique		300,00	-300,00
613540 - Locations de films	3 083,65	27 501,57	-24 417,92
614000 - Charges locatives & copropriété	1 282,87	724,94	557,93
615510 - Entretien du matériel technique	244,00	479,16	-235,16
615600 - Maintenance	615,50		615,50
616000 - Primes d'assurance	966,34	778,40	187,94
618100 - Documentation générale	2 172,95	1 642,37	530,58
618500 - Frais de colloques, de séminaires	1 145,50	688,83	456,67
622600 - Honoraires	9 583,00	9 214,00	369,00
623100 - Annonces et insertions	2 310,14	2 916,80	-606,66
623400 - Cadeaux à la clientèle	474,18	191,67	282,51
623600 - Catalogues et imprimés	13 938,98	17 278,89	-3 339,91
623700 - Frais site internet	275,00	85,87	189,13
623710 - Frais graphiste	8 581,97	9 386,84	-804,87
624000 - Transport de films	21,47	784,82	-763,35
625100 - Voyages et déplacements	7 890,75	11 214,85	-3 324,10
625300 - Forfait kilométriques	2 798,65	2 050,59	748,06
625700 - Missions et Réceptions	5 938,81	19 657,82	-13 719,01
626000 - Frais postaux	1 091,91	1 243,30	-151,39
626100 - Frais de téléphones	1 189,09	1 010,05	179,04
626200 - Frais Internet	517,64	569,33	-51,69
626300 - Logiciels		670,00	-670,00
627000 - Frais bancaires	192,38	97,96	94,42
628110 - Cotisations professionnelles	506,00	735,00	-229,00
	177 608,47	259 797,62	-82 189,15
Impôts, taxes et versements assimilés			
631200 - Taxe d'apprentissage	673,51		673,51
633300 - Formation continue (organisme)	964,14	1 268,88	-304,74
635110 - Taxe professionnelle	217,00	616,00	-399,00
	1 854,65	1 884,88	-30,23
Salaires et traitements			
641100 - Salaires appointements	161 782,47	170 670,81	-8 888,34

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
641101 - Indemnité service civique		860,64	-860,64
641120 - Maintien 100% net	841,72		841,72
641130 - Chomage Partiel	-7 826,58		-7 826,58
641200 - Congés payés	-5 058,84	-4 270,80	-788,04
641400 - Indemnités et avantages divers	4 659,93		4 659,93
641410 - Indemnités de stage	3 039,20	200,00	2 839,20
	157 437,90	167 460,65	-10 022,75
<b>Charges sociales</b>			
645100 - Cotisations à l'URSSAF	29 614,62	31 038,36	-1 423,74
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	10 590,47	12 476,04	-1 885,57
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	5 125,74	6 970,81	-1 845,07
645500 - Charges sur congés payés	-953,03	-3 057,89	2 104,86
645600 - Cotisations professionnelles		171,00	-171,00
647300 - Dotations CHSCT	302,36	337,67	-35,31
647500 - Médecine du travail et pharmacie	453,00	497,40	-44,40
649100 - Exo charges Covid	-29 068,56		-29 068,56
	16 064,60	48 433,39	-32 368,79
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>			
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	924,00	924,00	
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 317,00	1 424,40	-107,40
	2 241,00	2 348,40	-107,40
<b>Dotations aux provisions</b>			
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 385,00		4 385,00
	4 385,00		4 385,00
<b>Reports en fonds dédiés</b>			
689100 - Engagement à réaliser	20 168,00		20 168,00
	20 168,00		20 168,00
<b>Autres charges</b>			
651200 - Redevances SACEM		146,65	-146,65
651600 - Droits d'auteurs	7 568,88	1 139,57	6 429,31
651610 - Contribution diffuseur	1 308,07	951,67	356,40
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables		18,00	-18,00
658000 - Charges diverses gestion courante	16,66	4,81	11,85
	8 893,61	2 260,70	6 632,91
<b>Total II</b>	<b>388 653,23</b>	<b>482 185,64</b>	<b>-93 532,41</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>66 858,70</b>	<b>21 706,26</b>	<b>45 152,44</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
768000 - Autres produits financiers	531,65	814,06	-282,41
	531,65	814,06	-282,41
<b>Total III</b>	<b>531,65</b>	<b>814,06</b>	<b>-282,41</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>Total IV</b>			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>531,65</b>	<b>814,06</b>	<b>-282,41</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>67 390,35</b>	<b>22 520,32</b>	<b>44 870,03</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771000 - Produits except. s/opér. gestion	150,00	655,53	-505,53
771800 - Autres produits except. de gestion	517,47	2 005,38	-1 487,91

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	667,47	2 660,91	-1 993,44
777000 - Quote-part des subventions virées	1 266,03	1 164,03	102,00
	1 266,03	1 164,03	102,00
<b>Total V</b>	<b>1 933,50</b>	<b>3 824,94</b>	<b>-1 891,44</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
671200 - Pénalités et amendes		45,00	-45,00
671800 - Autres charges except. de gestion	1 890,79	40,35	1 850,44
672000 - Charges sur exercices antérieurs	165,88		165,88
	2 056,67	85,35	1 971,32
<b>Total VI</b>	<b>2 056,67</b>	<b>85,35</b>	<b>1 971,32</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-123,17</b>	<b>3 739,59</b>	<b>-3 862,76</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
695000 - Impôts sur les bénéfices	11 420,00	1 617,00	9 803,00
	11 420,00	1 617,00	9 803,00
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>457 977,08</b>	<b>508 530,90</b>	<b>-50 553,82</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>402 129,90</b>	<b>483 887,99</b>	<b>-81 758,09</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>55 847,18</b>	<b>24 642,91</b>	<b>31 204,27</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR</b>			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT</b>			
<b>TOTAL</b>			