

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice clos le
31 décembre 2010

de l'association

ALSACE CINEMAS
8, rue Clémenceau
67230 BENFELD

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 de l'annexe « Evénements significatifs et faits caractéristiques » concernant le résultat exceptionnel relatif aux charges et produits sur exercice antérieur.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note 1 de l'annexe expose le résultat exceptionnel survenu au cours de l'exercice concernant la comptabilisation de charges et produits relatifs à des exercices antérieurs. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de cette comptabilisation et de la présentation qui en est faite,
- Nous avons été amenés à examiner la réalité et le rattachement à l'exercice des produits de votre association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

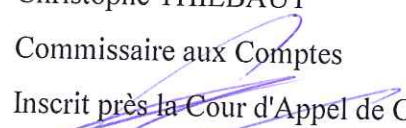
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Schiltigheim, le 14 juin 2011

Pour la Société Auditoria,
Christophe THIEBAUT
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Colmar



**Association
Alsace Cinéma**

Comptes Annuels

**Exercice clos au
31.12.10**

Association **Alsace Cinéma**
Exercice 01.01.2010 - 31.12.2010

SOMMAIRE

BILAN

Bilan Actif
Bilan Passif

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Charges
Compte de résultat - Produits

ANNEXES

Règles et méthodes comptables
Immobilisations / Amortissements
Fonds dédiés - Subventions d'exploitation



Association **Alsace Cinéma**
Exercice 01.01.2010 - 31.12.2010

BILAN

Bilan actif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	825,00	459,71	365,29	530,29
Autres immobilisations corporelles	7 503,13	7 219,48	283,65	1 078,25
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 000,00	3 000,00		3 000,00
ACTIF IMMOBILISE	11 328,13	10 679,19	648,94	4 608,54
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	33 571,39	30 317,41	3 253,98	15 536,83
Autres créances	54 659,88		54 659,88	73 384,90
Divers				
Disponibilités	9 529,79		9 529,79	8 517,39
ACTIF CIRCULANT	97 761,06	30 317,41	67 443,65	97 439,12
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	109 089,19	40 996,60	68 092,59	102 047,66



Bilan passif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
Autres réserves	10 313,58	10 313,58
Report à nouveau	871,27	33 108,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	-35 335,26	-32 237,10
FONDS PROPRES	-24 150,41	11 184,85
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 713,44	56 073,67
Dettes fiscales et sociales	20 688,70	24 789,14
Autres dettes	30 500,00	10 000,00
Produits constatés d'avance	3 340,86	
DETTES	92 243,00	90 862,81
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	68 092,59	102 047,66

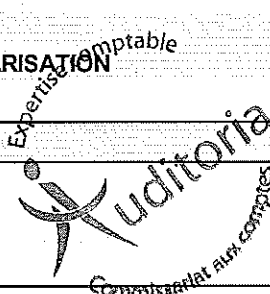


Détail du bilan actif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 215400 Matériel industriel	825,00		825,00	825,00
- 281540 Amortissements Matériel		459,71	-459,71	-294,71
Installations techniques, matériel et outillage	825,00	459,71	365,29	530,29
- 218300 Matériel de bureau	6 427,93		6 427,93	6 427,93
- 218400 Mobilier	1 075,20		1 075,20	1 075,20
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		6 144,28	-6 144,28	-5 472,88
- 281840 Amortis. mobilier		1 075,20	-1 075,20	-952,00
Autres immobilisations corporelles	7 503,13	7 219,48	283,65	1 078,25
Immobilisations financières				
- 261000 Titres de participation	3 000,00		3 000,00	3 000,00
- 296100 Dépréciations titres participat.		3 000,00	-3 000,00	
Participations et créances rattachées	3 000,00	3 000,00		3 000,00
ACTIF IMMOBILISE	11 328,13	10 679,19	648,94	4 608,54
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	3 253,98		3 253,98	8 073,35
- 416000 Clients douteux ou litigieux	30 317,41		30 317,41	37 317,41
- 491000 Dépréciations comptes clients		30 317,41	-30 317,41	-29 853,93
Usagers et comptes rattachés	33 571,39	30 317,41	3 253,98	15 536,83
- 401000 Fournisseurs	2 324,00		2 324,00	17,50
- 421000 Personnel - rémunérations dues	1 000,00		1 000,00	
- 425000 Personnel - avances et acomptes				418,00
- 441000 Etat - subvention à recevoir	28 000,00		28 000,00	62 563,00
- 445670 Crédit de TVA à reporter	22 536,00		22 536,00	9 988,00
- 445860 TVA sur factures non parvenues	799,88		799,88	140,62
- 462000 Créances s/cessions d'immobilisat.				1,00
- 468700 Divers - produits à recevoir				256,78
Autres créances	54 659,88		54 659,88	73 384,90
Divers				
- 512000 Crédit Mutuel C/c	6 401,94		6 401,94	4 623,96
- 512100 Sogenal C/c 0033041 31				157,70
- 512200 Sogenal C/c 0049821 32	3 123,02		3 123,02	3 242,12
- 512300 Sogenal Livret 033041 79				255,53
- 512600 SG livret 53049821 80				23,72
- 514000 Chèques postaux				51,83
- 514100 Poste compte dépôts				100,00
- 530000 Caisse	4,83		4,83	62,53
Disponibilités	9 529,79		9 529,79	8 517,39
ACTIF CIRCULANT	97 761,06	30 317,41	67 443,65	97 439,12
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	109 089,19	40 996,60	68 092,59	102 047,66



Détail du bilan passif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
- 106880 Réserves diverses	10 313,58	10 313,58
Autres réserves	10 313,58	10 313,58
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	871,27	33 108,37
Report à nouveau	871,27	33 108,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	-35 335,26	-32 237,10
FONDS PROPRES	-24 150,41	11 184,85
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401000 Fournisseurs	32 754,22	50 240,67
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	4 959,22	5 833,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 713,44	56 073,67
- 421000 Personnel - rémunérations dues	86,08	1 942,61
- 421001 NDF Hachard		188,54
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	3 301,77	6 474,04
- 431000 Sécurité sociale	8 828,00	9 098,00
- 437200 Audiens	4 458,00	2 322,00
- 437300 ASSEDIC	1 327,00	1 450,00
- 437500 Formation	700,47	990,40
- 437600 Oeuvres Sociales	123,00	47,00
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	1 334,38	2 276,55
- 447000 Autres impôts taxes et verst. assim	530,00	
Dettes fiscales et sociales	20 688,70	24 789,14
- 468600 A rembourser FR	30 500,00	10 000,00
Autres dettes	30 500,00	10 000,00
- 487000 Produits constatés d'avance	3 340,86	
Produits constatés d'avance	3 340,86	
DETTES	92 243,00	90 862,81
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	68 092,59	102 047,66



Association Alsace Cinéma
Exercice 01.01.2010 - 31.12.2010

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises			6 690,78	1,87	-6 690,78	-100,00
Production vendue	14 643,02	6,54	160 826,87	44,84	-146 183,85	-90,90
Subventions d'exploitation	207 137,66	92,58	189 605,69	52,86	17 531,97	9,25
Cotisations	1 950,00	0,87	1 562,31	0,44	387,69	24,82
Autres produits	12,38	0,01	0,14		12,24	NS
Produits d'exploitation	223 743,06	100,01	358 685,79	100,00	-134 942,73	-37,62
Achats de marchandises			3 349,65	0,93	-3 349,65	-100,00
Autres achats non stockés et charges ext	148 799,07	66,51	217 369,54	60,60	-68 570,47	-31,55
Impôts et taxes	1 115,68	0,50	13 876,37	3,87	-12 760,69	-91,96
Salaires et Traitements	61 701,94	27,58	84 186,94	23,47	-22 485,00	-26,71
Charges sociales	24 127,60	10,78	25 886,06	7,22	-1 758,46	-6,79
Amortissements et provisions	1 423,08	0,64	32 549,04	9,07	-31 125,96	-95,63
Autres charges	92,30	0,04	1 534,06	0,43	-1 441,76	-93,98
Charges d'exploitation	237 259,67	106,05	378 751,66	105,59	-141 491,99	-37,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 516,61	-6,04	-20 065,87	-5,59	6 549,26	-32,64
Produits financiers	112,93	0,05	76,99	0,02	35,94	46,68
Charges financières	4 403,84	1,97	277,73	0,08	4 126,11	NS
Résultat financier	-4 290,91	-1,92	-200,74	-0,06	-4 090,17	NS
RESULTAT COURANT	-17 807,52	-7,96	-20 266,61	-5,65	2 459,09	-12,13
Produits exceptionnels	16 868,16	7,54	1,00		16 867,16	NS
Charges exceptionnelles	34 395,90	15,37	11 971,49	3,34	22 424,41	187,32
Résultat exceptionnel	-17 527,74	-7,83	-11 970,49	-3,34	-5 557,25	46,42
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 335,26	-15,79	-32 237,10	-8,99	-3 098,16	9,61
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						



Détail du compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707010 Ventes confiserie 5.5%			6 690,78	1,87	-6 690,78	-100,00
Ventes de marchandises			6 690,78	1,87	-6 690,78	-100,00
- 706010 Entrées cinéma			106 758,53	29,76	-106 758,53	-100,00
- 706100 Location Matériel	13 363,44	5,97	2 232,42	0,62	11 131,02	498,61
- 706150 Refacturations diverses 19.6%	522,80	0,23			522,80	
- 706300 Entrées Augenblick Refact	600,38	0,27	8 655,72	2,41	-8 055,34	-93,06
- 706600 Rembt entrées CAC	156,40	0,07	3 442,50	0,96	-3 286,10	-95,46
- 708800 Autres produits activités annexes			39 737,70	11,08	-39 737,70	-100,00
Production vendue	14 643,02	6,54	160 826,87	44,84	-146 183,85	-90,90
- 740000 Subventions d'exploitation			4 500,00	1,25	-4 500,00	-100,00
- 741010 Subvention Drac LAC	35 500,00	15,87	35 000,00	9,76	500,00	1,43
- 741020 Subvention Drac CAC	1 500,00	0,67	1 500,00	0,42		
- 741030 Subvention Drac Augenblick	10 000,00	4,47	10 000,00	2,79		
- 741050 Subvention Drac Passeur Image	45 000,00	20,11	43 000,00	11,99	2 000,00	4,65
- 742000 Subvention Région Alsace	21 000,00	9,39			21 000,00	
- 742010 Subvention Région Alsace LAC	22 765,75	10,18	26 297,00	7,33	-3 531,25	-13,43
- 742030 Subvention Région Alsace Augent	9 000,00	4,02	9 000,00	2,51		
- 742040 Subvention Région Alsace Art Ess	8 500,00	3,80	8 500,00	2,37		
- 742100 Région aide à l'emploi	1 821,91	0,81	2 808,69	0,78	-986,78	-35,13
- 743120 Subvention Conseil Général 67 C,	35 000,00	15,64	28 000,00	7,81	7 000,00	25,00
- 743130 Subvention Conseril Général 67 A	5 000,00	2,23	5 000,00	1,39		
- 743230 Subvention Conseil Général 68 Al	4 000,00	1,79	4 500,00	1,25	-500,00	-11,11
- 744030 Subvention Ville de Strasbourg Au	500,00	0,22	4 500,00	1,25	-4 000,00	-88,89
- 744130 Subvention Ville de Mulhouse Aug	3 000,00	1,34	3 000,00	0,84		
- 744230 Subvention Ville Erstein Aug	1 750,00	0,78			1 750,00	
- 745000 Subvention Entente Franco Allem			1 000,00	0,28	-1 000,00	-100,00
- 745120 Subvention CNC CAC	2 800,00	1,25	3 000,00	0,84	-200,00	-6,67
Subventions d'exploitation	207 137,66	92,58	189 605,69	52,86	17 531,97	9,25
- 756000 Cotisations	1 950,00	0,87	1 562,31	0,44	387,69	24,82
Cotisations	1 950,00	0,87	1 562,31	0,44	387,69	24,82
- 758000 Produits divers gestion courante	12,38	0,01	0,14		12,24	NS
Autres produits	12,38	0,01	0,14		12,24	NS
Produits d'exploitation	223 743,06	100,01	358 685,79	100,00	-134 942,73	-37,62
- 607000 Achats de marchandises			824,64	0,23	-824,64	-100,00
- 607010 Achats de marchandises 5.5%			2 525,01	0,70	-2 525,01	-100,00
Achats de marchandises			3 349,65	0,93	-3 349,65	-100,00
- 604000 Achats d'études et prestations	26 176,28	11,70	57 056,58	15,91	-30 880,30	-54,12
- 606140 Fournitures carburant	1 938,20	0,87	1 158,60	0,32	779,60	67,29
- 606300 Achats de petit équipement	196,01	0,09	5 933,51	1,65	-5 737,50	-96,70
- 606400 Achats fournitures administratives	588,62	0,26	3 114,38	0,87	-2 525,76	-81,10
- 611100 Contremarques Cinémas et Billet	4 654,45	2,08	20 336,73	5,67	-15 682,28	-77,11
- 611110 Billets d'entrée Collège au Ciném	28 044,79	12,54	35 242,00	9,83	-7 197,21	-20,42
- 611200 Sous traitance administrative	20,00	0,01			20,00	
- 613200 Locations immobilières	1 505,02	0,67	2 608,80	0,73	-1 103,78	-42,31
- 613500 Locations mobilières	131,43	0,06			131,43	
- 613510 Locations de matériel technique	15 911,00	7,11	15 470,44	4,31	440,56	2,85

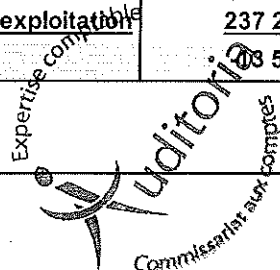
Auditoria
Commissariat aux comptes

Détail du compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 613520 Locations de matériel de transport	7 259,79	3,24	7 610,10	2,12	-350,31	-4,60
- 613540 Locations de films	1 326,72	0,59			1 326,72	
- 615000 Entretien et réparations			2 311,20	0,64	-2 311,20	-100,00
- 615200 Entretien immobilier	75,00	0,03			75,00	
- 615520 Entretien du matériel de transport	495,00	0,22	364,40	0,10	130,60	35,84
- 616000 Primes d'assurance	931,07	0,42	1 361,88	0,38	-430,81	-31,63
- 618100 Documentation générale	456,39	0,20			456,39	
- 618500 Frais de colloques, de séminaires	672,47	0,30			672,47	
- 622600 Honoraires	7 491,00	3,35	6 146,80	1,71	1 344,20	21,87
- 623100 Annonces et insertions	7 607,37	3,40	4 223,65	1,18	3 383,72	80,11
- 623400 Cadeaux à la clientèle			19,90	0,01	-19,90	-100,00
- 623600 Catalogues et imprimés	21 281,15	9,51	22 395,95	6,24	-1 114,80	-4,98
- 623700 Frais site internet	1 041,82	0,47	633,99	0,18	407,83	64,33
- 624000 Transport de films	5 899,70	2,64	11 544,94	3,22	-5 645,24	-48,90
- 625100 Voyages et déplacements	5 689,54	2,54	8 629,01	2,41	-2 939,47	-34,06
- 625700 Missions et Réceptions	5 039,00	2,25	4 194,86	1,17	844,14	20,12
- 626000 Frais postaux	865,28	0,39	1 178,61	0,33	-313,33	-26,58
- 626100 Frais de téléphones	1 785,47	0,80	3 330,14	0,93	-1 544,67	-46,38
- 626200 Frais Internet	613,37	0,27	1 254,41	0,35	-641,04	-51,10
- 627000 Frais bancaires	1 088,13	0,49	953,99	0,27	134,14	14,06
- 628110 Cotisations professionnelles	15,00	0,01	294,67	0,08	-279,67	-94,91
Autres achats non stockés et charges en cours	148 799,07	66,51	217 369,54	60,60	-68 570,47	-31,55
- 633300 Formation continue (organisme)	585,68	0,26	994,06	0,28	-408,38	-41,08
- 635110 Taxe professionnelle	530,00	0,24	481,00	0,13	49,00	10,19
- 635800 Autres droits			12 401,31	3,46	-12 401,31	-100,00
Impôts et taxes	1 115,68	0,50	13 876,37	3,87	-12 760,69	-91,96
- 641100 Salaires appointements	62 963,98	28,14	88 960,35	24,80	-25 996,37	-29,22
- 641110 Salaires Guso	1 910,23	0,85			1 910,23	
- 641200 Congés payés	-3 172,27	-1,42	-4 773,41	-1,33	1 601,14	-33,54
Salaires et Traitements	61 701,94	27,58	84 186,94	23,47	-22 485,00	-26,71
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	16 239,82	7,26	18 558,26	5,17	-2 318,44	-12,49
- 645300 Cotisations aux caisses de retraite	4 174,98	1,87	5 580,52	1,56	-1 405,54	-25,19
- 645400 Cotisations aux ASSÉDIC	2 559,84	1,14	3 361,90	0,94	-802,06	-23,86
- 645500 Charges sur congés payés	-942,17	-0,42	-1 677,82	-0,47	735,65	-43,85
- 645800 Cotisations Oeuvres Sociales Cin	123,10	0,06			123,10	
- 645810 Charges sociales Guso	1 729,77	0,77			1 729,77	
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	242,26	0,11	63,20	0,02	179,06	283,32
Charges sociales	24 127,60	10,78	25 886,06	7,22	-1 758,46	-6,79
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	959,60	0,43	2 695,11	0,75	-1 735,51	-64,39
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients	463,48	0,21	29 853,93	8,32	-29 390,45	-98,45
Amortissements et provisions	1 423,08	0,64	32 549,04	9,07	-31 125,96	-95,63
- 651100 Redevances pour brevets			1 533,78	0,43	-1 533,78	-100,00
- 658000 Charges diverses gestion courante	92,30	0,04	0,28		92,02	NS
Autres charges	92,30	0,04	1 534,06	0,43	-1 441,76	-93,98
Charges d'exploitation	237 259,67	106,05	378 751,66	105,59	-141 491,99	-37,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	103 516,61	-6,04	-20 065,87	-5,59	6 549,26	-32,64



Détail du compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 768000 Autres produits financiers	112,93	0,05	76,99	0,02	35,94	46,88
Produits financiers	112,93	0,05	76,99	0,02	35,94	46,88
- 661600 Intérêts bancaires	894,37	0,40	115,23	0,03	779,14	676,16
- 661810 Intérêts des dettes commerciales	509,47	0,23	162,50	0,05	346,97	213,52
- 686620 Dot. prov. dépréc. immob. financ.	3 000,00	1,34			3 000,00	
Charges financières	4 403,84	1,97	277,73	0,08	4 126,11	NS
Résultat financier	-4 290,91	-1,92	-200,74	-0,06	-4 090,17	NS
RESULTAT COURANT	-17 807,52	-7,96	-20 266,61	-5,65	2 459,09	-12,13
- 771800 Autres produits except. de gestion	11,50	0,01			11,50	
- 772000 Produits des exercices antérieurs	16 856,66	7,53			16 856,66	
- 775000 Produits cessions éléments d'actif			1,00		-1,00	-100,00
Produits exceptionnels	16 868,16	7,54	1,00		16 867,16	NS
- 671200 Pénalités et amendes	100,00	0,04	11,00		89,00	809,09
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	34 295,90	15,33	6 812,50	1,90	27 483,40	403,43
- 675000 Valeurs compt. éléments actif cédés			5 147,99	1,44	-5 147,99	-100,00
Charges exceptionnelles	34 395,90	15,37	11 971,49	3,34	22 424,41	187,32
Résultat exceptionnel	-17 527,74	-7,83	-11 970,49	-3,34	-5 557,25	46,42
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 335,26	-15,79	-32 237,10	-8,99	-3 098,16	9,61
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						



Association Alsace Cinéma
Exercice 01.01.2010 - 31.12.2010

ANNEXES

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010, dont le total est de 68 092.59 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un déficit de 35 335.26 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2010 au 31.12.2010.

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

1. Evénements significatifs et faits caractéristiques :

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants....

- Changement de cabinet comptable en 2010 : beaucoup de comptes ont été soldés ou rectifiés : cela se solde par des comptes 672000 charges sur exercices antérieurs de 34 295.90 euros et un compte 772 000 produits sur exercices antérieurs de 16 856.66 euros soit un résultat sur exercice antérieur de - 17 439.24 euros. Le résultat 2010 sans ces compte aurait été une perte de 17 896.02 euros
- Engagement d'une directrice à partir du 1^{er} septembre 2010
- Arrêt au 31/12/2009 des activités d'exploitation du cinéma
- Provision à 100 % de la participation de 3000 euros de titres de participations dans la société en participation Noblesse Oblige Distribution

2. Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

►► Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.



Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

►► **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Matériel et outillage industriels	05 ans
Matériel de bureau et informatique	04 ans
Mobilier	04 ans

►► **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

►► **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

►► **Indemnité de fin de carrière :**

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.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe ».

►► **Droits individuels à la formation**

Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors-bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

3. Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4. Notes sur le bilan actif :

►► Immobilisations :

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à réévaluation au cours de l'exercice	Acquis., créations, apports et vir. de poste à poste	
	Frais d'établissement, recherche et	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations inc	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		825		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier		7 503			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III		8 328	0	0	
FINANCIERES	Participations	3 000			
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV		3 000	0	0	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		11 328	0	0	
IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises HS		
	Frais d'établissement recherche et	TOTAL I		0	
	Autres postes d'immobilisations inc	TOTAL II		0	
CORPORELLES	Terrains			0	
	Constructions	Sur sol propre		0	
		Sur sol d'autrui			0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				825
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			0
Matériel de transport			0		
Matériel bureau et informatique, mobilier			7 503		
Emballages récupérables et divers			0		
Immobilisations corporelles en cours				0	
Avances et acomptes				0	
TOTAL III		0	0	8 328	
FINANCIERES	Participations			3 000	
	Autres titres immobilisés			0	
	Prêts et autres immobilisations financières			0	
TOTAL IV		0	0	3 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		0	0	11 328	

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				0	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				0	
Terrains				0	
Construction	Sur sol propre			0	
	Sur sol d'autrui			0	
	Inst. géné., agencmt. aménagement constr.			0	
Instal. techniques, matériel outillage ind.	295	165		460	
Autres immobilisations corporelles	Instal. géné., agence. aménagement divers			0	
	Matériel de transport			0	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 425	795		7 219
	Emballages récupérables et divers				0
TOTAL III	6 720	960	0	7 679	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 720	960	0	7 679	

►► Etat des créances :

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 000		3 000
Actif circulant & charges d'avance	88 231	57 914	30 317
TOTAL	91 231	57 914	33 317

►► Provisions pour dépréciation

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers	29 854	463		30 317
Comptes financiers				0
TOTAL	29 854	463	0	30 317

5. Notes sur le bilan passif

►► Variation des fonds associatifs

	Début d'exercice	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Fonds associatifs			0
Réserves diverses	10 314		10 314
Report à nouveau	33 108	-32 237	871
Résultat N-1	-32 237	32 237	0
Résultat en instance d'affectation			-35 335
Total	11 185	0	-24 150

►► Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	Montant au début de l'exercice	Aug. Engagements à réaliser s/ subv. Attribuées	Dim. fonds dédiés utilisés au cours de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice	Dont part non movimentée depuis au moins 2 ans
				0	
				0	
TOTAL	0	0	0	0	0

►► Provisions pour risques et charges

La variation des provisions pour risques et charges s'analyse comme suit sur la période :

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice	
			Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour investissement				0	
	Amortissements dérogatoires				0	
	Autres provisions réglementées				0	
	TOTAL I	0	0	0	0	
	Provisions pour litiges				0	
	Provisions pour garanties aux clients				0	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				0	
	Provisions pour amendes et pénalités				0	
	Provisions pour pensions et obligations similaires				0	
	Provisions pour impôts				0	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				0	
	Provisions pour grosses réparations				0	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				0	
	Autres provisions pour risques et charges				0	
	TOTAL II	0	0	0	0	
	TOTAL GENERAL (I + II)		0	0	0	0
	Dont dotations et reprises		- d'exploitation			
- financières						
- exceptionnel.						

►► Subventions d'investissement

	Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVEN						0
						0
						0
	TOTAL			0	0	0
	Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Quote-part virée au résultat sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
REPRISE						0
						0
						0
	TOTAL			0	0	0

►► Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	0			
Dettes financières diverses	0			
Fournisseurs	37 713	37 713		
Dettes fiscales & sociales	20 689	20 689		
Dettes sur immobilisations	0			
Autres dettes	30 500	30 500		
Produits constatés d'avance	3 341	3 341		
TOTAL	92 243	92 243	0	0

►► Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. De crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	4 636
Autres dettes	
TOTAL	4 636

Expertise comptable

Auditoria
 Commissariat aux comptes

6. Notes sur le compte de résultat

►► Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié 2010	Montant perçu 2010	Montant restant à percevoir en 2011	Montant perçu d'avance en 2010	Montant perçu d'avance en 2009
DRAC	LAC	35 500	35 500	0		
DRAC	CAC	1 500	1 500	0		
DRAC	Augenblick	10 000	10 000	0		
DRAC	Passeur Image	45 000	45 000	0		
Région Alsace	Fonctionnement	21 000	10 500	10 500		
Région Alsace	LAC	22 766	15 766	7 000		
Région Alsace	Augenblick	9 000	4 500	4 500		
Région Alsace	Art et Essai	8 500	4 250	4 250		
Région Alsace	Aide emploi	1 822	1 822	0		
Conseil.Général 67	CAC	35 000	35 000	0		
Conseil.Général 67	Augenblick	5 000	5 000	0		
Conseil Général 68	Augenblick	4 000	4 000	0		
Ville de Strasbourg	Augenblick	500	500	0		
Ville de Mulhouse	Augenblick	3 000	3 000	0		
Ville Erstein	Augenblick	1 750		1 750		
CNC	CAC	2 800	2 800	0		
				0		
				0		
				0		
TOTAL		207 138	179 138	28 000	0	0



►► Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la manière suivante

	Net
Produits exceptionnels	16 869
Sur opérations de gestion	12
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	16 857
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	34 396
Sur opérations de gestion	100
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	34 296
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-17 527

7. Autres informations

►► Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagement assimilés

« L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 6 422 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 : lente
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 0.4 %
- Taux d'actualisation retenu : 5 %
- Taux moyen de charges sociales : 40 %

►► Engagements en matière de droits individuels à la formation

Droits acquis au titre du DIF : 150 heures

dont droits non demandés au titre du DIF : 150 heures.

►► Rémunération des cadres 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.

►► Effectif moyen ETP

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	0,33	
Non cadres	2,09	
TOTAL	2,42	0