

Bilan actif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				365,29
Autres immobilisations corporelles	3 585,07	1 540,08	2 044,99	283,65
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 000,00	3 000,00		
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	
ACTIF IMMOBILISE	6 735,07	4 540,08	2 194,99	648,94
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	43 847,71	30 317,41	13 530,30	3 253,98
Autres créances	76 508,38		76 508,38	54 659,88
Divers				
Disponibilités	14 100,42		14 100,42	9 529,79
Charges constatées d'avance	40,00		40,00	
ACTIF CIRCULANT	134 496,51	30 317,41	104 179,10	67 443,65
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	141 231,58	34 857,49	106 374,09	68 092,59

Détail du bilan actif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 215400 Matériel industriel				825,00
- 281540 Amortissements Matériel				-459,71
Installations techniques, matériel et outillage				
- 218300 Matériel de bureau	1 201,38		1 201,38	6 427,93
- 218310 Matériel informatique	2 383,69		2 383,69	
- 218400 Mobilier				1 075,20
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		1 540,08	-1 540,08	-6 144,28
- 281840 Amortis. mobilier				-1 075,20
Autres immobilisations corporelles				
	3 585,07	1 540,08	2 044,99	283,65
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	-3 000,00
Participations et créances rattachées				
	3 000,00	3 000,00		
- 275000 Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	
Autres immobilisations financières				
	150,00		150,00	
ACTIF IMMOBILISE	6 735,07	4 540,08	2 194,99	648,94
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	13 530,30		13 530,30	3 253,98
- 416000 Clients douteux ou litigieux	30 317,41		30 317,41	30 317,41
- 491000 Dépréciations comptes clients		30 317,41	-30 317,41	-30 317,41
Usagers et comptes rattachés				
	43 847,71	30 317,41	13 530,30	3 253,98
- 401000 Fournisseurs	69,83		69,83	2 324,00
- 421000 Personnel - rémunérations dues				1 000,00
- 441000 Etat - subvention à recevoir	67 500,00		67 500,00	28 000,00
- 445660 TVA déductible s/aut.biens et sces	1 480,82		1 480,82	
- 445670 Crédit de TVA à reporter	6 826,00		6 826,00	22 536,00
- 445860 TVA sur factures non parvenues	631,73		631,73	799,88
Autres créances				
	76 508,38		76 508,38	54 659,88
Divers				
- 512000 Crédit Mutuel C/c	2 255,16		2 255,16	6 401,94
- 512010 Credit Mutuel Livret Bleu	11 833,03		11 833,03	
- 512200 Sogenal C/c 0049821 32				3 123,02
- 530000 Caisse	12,23		12,23	4,83
Disponibilités				
	14 100,42		14 100,42	9 529,79
- 486000 Charges constatées d'avance	40,00		40,00	
Charges constatées d'avance				
	40,00		40,00	
ACTIF CIRCULANT	134 496,51	30 317,41	104 179,10	67 443,65
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	141 231,58	34 857,49	106 374,09	68 092,59

Bilan passif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Autres réserves	10 313,58	10 313,58
Report à nouveau	-34 463,99	871,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 202,77	-35 335,26
FONDS PROPRES	10 052,36	-24 150,41
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	62 137,10	37 713,44
Dettes fiscales et sociales	23 684,63	20 688,70
Autres dettes	10 500,00	30 500,00
Produits constatés d'avance		3 340,86
DETTES	96 321,73	92 243,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	106 374,09	68 092,59

Détail du bilan passif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
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
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-34 463,99	
Report à nouveau	-34 463,99	871,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 202,77	-35 335,26
FONDS PROPRES	10 052,36	-24 150,41
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	49 224,75	32 754,22
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	12 912,35	4 959,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 137,10	37 713,44
- 421000 Personnel - rémunérations dues	1 444,77	86,08
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	4 507,81	3 301,77
- 431000 Sécurité sociale	11 961,00	8 828,00
- 437200 Audiens	2 525,00	4 458,00
- 437300 ASSEDIC		1 327,00
- 437500 Formation	854,49	700,47
- 437600 Oeuvres Sociales	127,59	123,00
- 437800 Taxe Apprentissage	307,76	
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	1 956,21	1 334,38
- 447000 Autres impôts taxes et verst. assim		530,00
Dettes fiscales et sociales	23 684,63	20 688,70
- 468600 A rembourser FR	10 500,00	30 500,00
Autres dettes	10 500,00	30 500,00
- 487000 Produits constatés d'avance		3 340,86
Produits constatés d'avance		3 340,86
DETTES	96 321,73	92 243,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	106 374,09	68 092,59

Compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Production vendue	23 428,28	8,71	14 643,02	6,54	8 785,26	60,00
Subventions d'exploitation	243 750,00	90,57	207 137,66	92,58	36 612,34	17,68
Cotisations	1 950,00	0,72	1 950,00	0,87		
Autres produits	4,37		12,38	0,01	-8,01	-64,70
Produits d'exploitation	269 132,65	100,00	223 743,06	100,01	45 389,59	20,29
Autres achats non stockés et charges ext	129 318,03	48,05	148 799,07	66,51	-19 481,04	-13,09
Impôts et taxes	1 022,28	0,38	1 115,68	0,50	-93,40	-8,37
Salaires et Traitements	74 989,93	27,86	61 701,94	27,58	13 287,99	21,54
Charges sociales	29 613,23	11,00	24 127,60	10,78	5 485,63	22,74
Amortissements et provisions	787,35	0,29	1 423,08	0,64	-635,73	-44,67
Autres charges	35,96	0,01	92,30	0,04	-56,34	-61,04
Charges d'exploitation	235 766,78	87,60	237 259,67	106,05	-1 492,89	-0,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 365,87	12,40	-13 516,61	-6,04	46 882,48	-346,85
Produits financiers	53,03	0,02	112,93	0,05	-59,90	-53,04
Charges financières			4 403,84	1,97	-4 403,84	-100,00
Résultat financier	53,03	0,02	-4 290,91	-1,92	4 343,94	-101,24
RESULTAT COURANT	33 418,90	12,42	-17 807,52	-7,96	51 226,42	-287,67
Produits exceptionnels	2 311,50	0,86	16 868,16	7,54	-14 556,66	-86,30
Charges exceptionnelles	1 527,63	0,57	34 395,90	15,37	-32 868,27	-95,56
Résultat exceptionnel	783,87	0,29	-17 527,74	-7,83	18 311,61	-104,47
EXCEDENT OU DEFICIT	34 202,77	12,71	-35 335,26	-15,79	69 538,03	-196,80
Contribution volontaires en nature						
Prestations en nature	1 440,00				1 440,00	
Total des produits	1 440,00				1 440,00	
Mise à disposition gratuite	1 440,00				1 440,00	
Total des charges	1 440,00				1 440,00	

Détail du compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706100 Location Matériel	3 340,86	1,24	13 363,44	5,97	-10 022,58	-75,00
- 706150 Refacturations diverses 19.6%	6 114,73	2,27	522,80	0,23	5 591,93	NS
- 706300 Entrées Augenblick Refact	13 283,73	4,94	600,38	0,27	12 683,35	NS
- 706600 Rembt entrées CAC			156,40	0,07	-156,40	-100,00
- 706920 Prestations de services (intracom)	411,87	0,15			411,87	
- 708500 Ports et frais facturés	167,10	0,06			167,10	
- 708800 Autres produits activités annexes	109,99	0,04			109,99	
Production vendue	23 428,28	8,71	14 643,02	6,54	8 785,26	60,00
- 741010 Subvention Drac LAC	35 500,00	13,19	35 500,00	15,87		
- 741020 Subvention Drac CAC	4 500,00	1,67	1 500,00	0,67	3 000,00	200,00
- 741030 Subvention Drac Augenblick	10 000,00	3,72	10 000,00	4,47		
- 741050 Subvention Drac Passeur Image	45 000,00	16,72	45 000,00	20,11		
- 742000 Subvention Région Alsace	30 000,00	11,15	21 000,00	9,39	9 000,00	42,86
- 742010 Subvention Région Alsace LAC	35 000,00	13,00	22 765,75	10,18	12 234,25	53,74
- 742030 Subvention Région Alsace Augenl	9 000,00	3,34	9 000,00	4,02		
- 742040 Subvention Région Alsace Art Ess	8 500,00	3,16	8 500,00	3,80		
- 742100 Région aide à l'emploi	6 000,00	2,23	1 821,91	0,81	4 178,09	229,32
- 743120 Subv. Conseil Général 67 CAC	40 000,00	14,86	35 000,00	15,64	5 000,00	14,29
- 743130 Subv. Conseil Général 67 Auge	6 000,00	2,23	5 000,00	2,23	1 000,00	20,00
- 743230 Subv. Conseil Général 68 Augen	4 000,00	1,49	4 000,00	1,79		
- 744030 Subvention Ville de Strasbourg Au	3 000,00	1,11	500,00	0,22	2 500,00	500,00
- 744130 Subvention Ville de Mulhouse Aug	3 000,00	1,11	3 000,00	1,34		
- 744230 Subvention Ville Erstein Aug	1 750,00	0,65	1 750,00	0,78		
- 745000 Subvention Entente Franco Allem	1 000,00	0,37			1 000,00	
- 745120 Subvention CNC CAC			2 800,00	1,25	-2 800,00	-100,00
- 745230 Autres subventions Augenblick	1 500,00	0,56			1 500,00	
Subventions d'exploitation	243 750,00	90,57	207 137,66	92,58	36 612,34	17,68
- 756000 Cotisations	1 950,00	0,72	1 950,00	0,87		
Cotisations	1 950,00	0,72	1 950,00	0,87		
- 758000 Produits divers gestion courante	4,37		12,38	0,01	-8,01	-64,70
Autres produits	4,37		12,38	0,01	-8,01	-64,70
Produits d'exploitation	269 132,65	100,00	223 743,06	100,01	45 389,59	20,29
- 604000 Achats d'études et prestations	17 917,43	6,66	26 676,28	11,92	-8 758,85	-32,83
- 606140 Fournitures carburant	242,44	0,09	1 938,20	0,87	-1 695,76	-87,49
- 606300 Achats de petit équipement	383,45	0,14	196,01	0,09	187,44	95,63
- 606400 Achats fournitures administratives	517,24	0,19	588,62	0,26	-71,38	-12,13
- 611100 Contremarques PI	10 853,87	4,03	3 731,04	1,67	7 122,83	190,91
- 611110 Billets d'entrée Collège au Ciném	30 093,82	11,18	28 484,79	12,73	1 609,03	5,65
- 611120 Ateliers Passeur Image	9 800,58	3,64			9 800,58	
- 611200 Sous traitance administrative			20,00	0,01	-20,00	-100,00
- 613200 Locations immobilières	1 128,76	0,42	1 505,02	0,67	-376,26	-25,00
- 613500 Locations mobilières			131,43	0,06	-131,43	-100,00
- 613510 Locations de matériel technique	3 367,23	1,25	15 911,00	7,11	-12 543,77	-78,84
- 613520 Locations de matériel de transpor	1 757,94	0,65	9 171,47	4,10	-7 413,53	-80,83
- 613540 Locations de films	100,00	0,04	1 810,13	0,81	-1 710,13	-94,48
- 615200 Entretien immobilier	309,16	0,11	75,00	0,03	234,16	312,21

Détail du compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 615520 Entretien du matériel de transport			495,00	0,22	-495,00	-100,00
- 616000 Primes d'assurance	132,64	0,05	931,07	0,42	-798,43	-85,75
- 618100 Documentation générale	47,95	0,02	456,39	0,20	-408,44	-89,49
- 618500 Frais de colloques, de séminaires	218,23	0,08	672,47	0,30	-454,24	-67,55
- 622600 Honoraires	6 504,00	2,42	7 491,00	3,35	-987,00	-13,18
- 622700 Frais d'actes et contentieux	339,17	0,13			339,17	
- 623100 Annonces et insertions	4 140,11	1,54	8 767,02	3,92	-4 626,91	-52,78
- 623400 Cadeaux à la clientèle	1 439,25	0,53			1 439,25	
- 623600 Catalogues et imprimés	12 929,00	4,80	20 121,50	8,99	-7 192,50	-35,75
- 623700 Frais site internet	686,52	0,26	541,82	0,24	144,70	26,71
- 623710 Frais graphiste	5 396,00	2,00			5 396,00	
- 623800 Divers (pourboires, dons courants)	129,90	0,05			129,90	
- 624000 Transport de films	2 805,75	1,04	3 988,02	1,78	-1 182,27	-29,65
- 625100 Voyages et déplacements	6 833,42	2,54	5 689,54	2,54	1 143,88	20,10
- 625310 Frais Domicile - Lieu Travail	520,50	0,19			520,50	
- 625700 Missions et Réceptions	5 418,24	2,01	5 039,00	2,25	379,24	7,53
- 626000 Frais postaux	961,17	0,36	865,28	0,39	95,89	11,08
- 626100 Frais de téléphones	1 536,09	0,57	1 785,47	0,80	-249,38	-13,97
- 626200 Frais Internet	549,23	0,20	613,37	0,27	-64,14	-10,46
- 627000 Frais bancaires	243,94	0,09	1 088,13	0,49	-844,19	-77,58
- 628110 Cotisations professionnelles	15,00	0,01	15,00	0,01		
- 628120 Prix accordés	2 000,00	0,74			2 000,00	
Autres achats non stockés et charges en	129 318,03	48,05	148 799,07	66,51	-19 481,04	-13,09
- 631200 Taxe d'apprentissage	307,76	0,11			307,76	
- 633300 Formation continue (organisme)	714,52	0,27	585,68	0,26	128,84	22,00
- 635110 Taxe professionnelle			530,00	0,24	-530,00	-100,00
Impôts et taxes	1 022,28	0,38	1 115,68	0,50	-93,40	-8,37
- 641100 Salaires appointements	71 294,16	26,49	62 963,98	28,14	8 330,18	13,23
- 641110 Salaires Guso			1 910,23	0,85	-1 910,23	-100,00
- 641200 Congés payés	1 206,04	0,45	-3 172,27	-1,42	4 378,31	-138,02
- 641400 Indemnités et avantages divers	2 189,73	0,81			2 189,73	
- 641410 Indemnités de stage	300,00	0,11			300,00	
Salaires et Traitements	74 989,93	27,86	61 701,94	27,58	13 287,99	21,54
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	20 199,98	7,51	16 239,82	7,26	3 960,16	24,39
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	5 455,79	2,03	4 174,98	1,87	1 280,81	30,68
- 645400 Cotisations aux ASSEDIC	3 043,78	1,13	2 559,84	1,14	483,94	18,91
- 645500 Charges sur congés payés	621,83	0,23	-942,17	-0,42	1 564,00	-166,00
- 645800 Cotisations Oeuvres Sociales Cin	139,85	0,05	123,10	0,06	16,75	13,61
- 645810 Charges sociales Guso			1 729,77	0,77	-1 729,77	-100,00
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	152,00	0,06	242,26	0,11	-90,26	-37,26
Charges sociales	29 613,23	11,00	24 127,60	10,78	5 485,63	22,74
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	787,35	0,29	959,60	0,43	-172,25	-17,95
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients			463,48	0,21	-463,48	-100,00
Amortissements et provisions	787,35	0,29	1 423,08	0,64	-635,73	-44,67
- 651600 Droits d'auteurs	32,00	0,01			32,00	
- 658000 Charges diverses gestion couran	3,96		92,30	0,04	-88,34	-95,71

Détail du compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Autres charges	35,96	0,01	92,30	0,04	-56,34	-61,04
Charges d'exploitation	235 766,78	87,60	237 259,67	106,05	-1 492,89	-0,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 365,87	12,40	-13 516,61	-6,04	46 882,48	-346,85
- 768000 Autres produits financiers	53,03	0,02	112,93	0,05	-59,90	-53,04
Produits financiers	53,03	0,02	112,93	0,05	-59,90	-53,04
- 661600 Intérêts bancaires			894,37	0,40	-894,37	-100,00
- 661810 Intérêts des dettes commerciales			509,47	0,23	-509,47	-100,00
- 686620 Dot. prov. dépréc. immob. financ.			3 000,00	1,34	-3 000,00	-100,00
Charges financières			4 403,84	1,97	-4 403,84	-100,00
Résultat financier	53,03	0,02	-4 290,91	-1,92	4 343,94	-101,24
RESULTAT COURANT	33 418,90	12,42	-17 807,52	-7,96	51 226,42	-287,67
- 771800 Autres produits except. de gestion			11,50	0,01	-11,50	-100,00
- 772000 Produits des exercices antérieurs	2 311,50	0,86	16 856,66	7,53	-14 545,16	-86,29
Produits exceptionnels	2 311,50	0,86	16 868,16	7,54	-14 556,66	-86,30
- 671200 Pénalités et amendes	627,34	0,23	100,00	0,04	527,34	527,34
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	700,00	0,26	34 295,90	15,33	-33 595,90	-97,96
- 675000 Valeurs compt. éléments actif céd	200,29	0,07			200,29	
Charges exceptionnelles	1 527,63	0,57	34 395,90	15,37	-32 868,27	-95,56
Résultat exceptionnel	783,87	0,29	-17 527,74	-7,83	18 311,61	-104,47
EXCEDENT OU DEFICIT	34 202,77	12,71	-35 335,26	-15,79	69 538,03	-196,80
Contribution volontaires en nature						
- 871000 Prestation en nature	1 440,00				1 440,00	
Prestations en nature	1 440,00				1 440,00	
Total des produits	1 440,00				1 440,00	
- 861100 Mise à disposition de locaux	1 440,00				1 440,00	
Mise à disposition gratuite	1 440,00				1 440,00	
Total des charges	1 440,00				1 440,00	

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 106 374.09 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un excédent de 34 202.77 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2011 au 31.12.2011.

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....

Redressement des comptes, suite à une meilleure gestion de la structure.

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	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations ir	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 Emballages récupérables et divers		7 503		2 384	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL III		8 328	0	2 384	
FINANC	Participations	3 000			
	Autres titres immobilisés			150	
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV		3 000	0	150	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		11 328	0	2 534	
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 €	TOTAL I		0	
	Autres postes d'immobilisations ir	TOTAL II		0	
CORPORELLES	Terrains			0	
	Constructions	Sur sol propre		0	
		Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions			0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			825	0
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			0
		Matériel de transport			0
Matériel bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers			6 302	3 585	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				0	
TOTAL III		0	7 127	3 585	
FINANC	Participations			3 000	
	Autres titres immobilisés			0	
	Prêts et autres immobilisations financières			150	
TOTAL IV		0	0	3 150	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		0	7 127	6 735	

►► 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. générale, agence, aménagement constr.			0	
Instal. techniques, matériel outillage ind.	460	165	625	0	
Autres immobilisations corporelles	Instal. générale, agence, aménagement divers			0	
	Matériel de transport			0	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 219	622	6 302	1 539
	Emballages récupérables et divers				0
TOTAL III	7 679	787	6 927	1 539	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	7 679	787	6 927	1 539	

►► Etat des créances :

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 150		3 150
Actif circulant & charges d'avance	120 395	90 078	30 317
TOTAL	123 545	90 078	33 467

►► Provisions pour dépréciation

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

►► Charges constatées d'avance :

	Montant
Charges d'exploitation	40 euros
Charges financières	

Charges exceptionnelles	
TOTAL :	40 euros

Détail :
Inscription Augenblick 2012

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	871	-35 335	-34 464
Résultat N-1	-35 335	35 335	0
Résultat en instance d'affectation			34 203
Total	-24 150	0	10 053

►► 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	62 137	62 137		
Dettes fiscales & sociales	23 685	23 685		
Dettes sur immobilisations	0			
Autres dettes	10 500	10 500		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	96 322	96 322	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	6 464
Autres dettes	
TOTAL	6 464

6. Notes sur le compte de résultat

►► Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié 2011	Montant perçu 2011	Montant restant à percevoir en 2012	Montant perçu d'avance en 2011	Montant perçu d'avance en 2010
DRAC	LAC	35 500	35 500	0		
DRAC	CAC	4 500	4 500	0		
DRAC	Augenblick	10 000	10 000	0		
DRAC	Passeur Image	45 000	45 000	0		
Région Alsace	Fonctionnement	30 000	15 000	15 000		
Région Alsace	LAC	35 000	17 500	17 500		
Région Alsace	Augenblick	9 000	4 500	4 500		
Région Alsace	Art et Essai	8 500	4 250	4 250		
Région Alsace	Aide emploi	6 000	6 000	0		
Conseil.Général 67	CAC	40 000	40 000	0		
Conseil.Général 67	Augenblick	6 000	6 000	0		
Conseil Général 68	Augenblick	4 000	4 000	0		
Ville de Strasbourg	Augenblick	3 000	3 000	0		
Ville de Mulhouse	Augenblick	3 000	3 000	0		
Ville Erstein	Augenblick	1 750	1 750	0		
Entente Franco Alld	Augenblick	1 000	1 000	0		
Consulat Allemagne	Augenblick	1 500	1 500	0		
				0		
				0		
TOTAL		243 750	202 500	41 250	0	0

►► Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la manière suivante

	Net
Produits exceptionnels	2 312
Sur opérations de gestion	0
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	2 312
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	1 527
Sur opérations de gestion	627
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	200
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	700
RESULTAT EXCEPTIONNEL	785

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 6 357 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 : 140 heures

dont droits non demandés au titre du DIF : 140 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	1,00	
Non cadres	1,24	
TOTAL	2,24	0

►► Nature et évaluation des contributions volontaires

Mise à disposition par la Ville de Strasbourg, d'un local d'une surface de 20 m².

La valorisation évaluée à 6 €/m² * 20 m² * 12 mois = 1 440 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice clos le
31 décembre 2011

de l'association

ALSACE CINEMAS
Maison de l'image
31 rue Kagueneck
67000 STRASBOURG

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 2011, 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.

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 :

- 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.

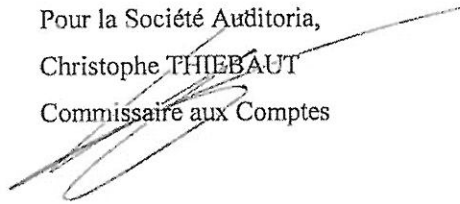
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 5 mars 2012

Pour la Société Auditoria,
Christophe THIEBAUT
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				365,29
Installations techniques, matériel et outillage				283,65
Autres immobilisations corporelles	3 585,07	1 540,08	2 044,99	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 000,00	3 000,00		
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	
ACTIF IMMOBILISE	6 735,07	4 540,08	2 194,99	648,94
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	43 847,71	30 317,41	13 530,30	3 253,98
Autres créances	76 508,38		76 508,38	54 659,88
Divers				
Disponibilités	14 100,42		14 100,42	9 529,79
Charges constatées d'avance	40,00		40,00	
ACTIF CIRCULANT	134 496,51	30 317,41	104 179,10	67 443,65
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	141 231,58	34 857,49	106 374,09	68 092,59



Compte de résultat

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Production vendue	23 428,28	8,71	14 643,02	6,54	8 785,26	60,00
Subventions d'exploitation	243 750,00	90,57	207 137,66	92,58	36 612,34	17,68
Cotisations	1 950,00	0,72	1 950,00	0,87		
Autres produits	4,37		12,38	0,01	-8,01	-64,70
Produits d'exploitation	269 132,65	100,00	223 743,06	100,01	45 389,59	20,29
Autres achats non stockés et charges ext	129 318,03	48,05	148 799,07	66,51	-19 481,04	-13,09
Impôts et taxes	1 022,28	0,38	1 115,68	0,50	-93,40	-8,37
Salaires et Traitements	74 989,93	27,86	61 701,94	27,58	13 287,99	21,54
Charges sociales	29 613,23	11,00	24 127,60	10,78	5 485,63	22,74
Amortissements et provisions	787,35	0,29	1 423,08	0,64	-635,73	-44,67
Autres charges	35,96	0,01	92,30	0,04	-56,34	-61,04
Charges d'exploitation	235 766,78	87,60	237 259,67	106,05	-1 492,89	-0,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 365,87	12,40	-13 516,61	-6,04	46 882,48	-346,85
Produits financiers	53,03	0,02	112,93	0,05	-59,90	-53,04
Charges financières			4 403,84	1,97	-4 403,84	-100,00
Résultat financier	53,03	0,02	-4 290,91	-1,92	4 343,94	-101,24
RESULTAT COURANT	33 418,90	12,42	-17 807,52	-7,96	51 226,42	-287,67
Produits exceptionnels	2 311,50	0,86	16 868,16	7,54	-14 556,66	-86,30
Charges exceptionnelles	1 527,63	0,57	34 395,90	15,37	-32 868,27	-95,56
Résultat exceptionnel	783,87	0,29	-17 527,74	-7,83	18 311,61	-104,47
EXCEDENT OU DEFICIT	34 202,77	12,71	-35 335,26	-15,79	69 538,03	-196,80
Contribution volontaires en nature						
Prestations en nature	1 440,00				1 440,00	
Total des produits	1 440,00				1 440,00	
Mise à disposition gratuite	1 440,00				1 440,00	
Total des charges	1 440,00				1 440,00	



Bilan passif

ALSACE CINÉMAS

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Autres réserves	10 313,58	10 313,58
Report à nouveau	-34 463,99	871,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 202,77	-35 335,26
FONDS PROPRES	10 052,36	-24 150,41
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	62 137,10	37 713,44
Dettes fiscales et sociales	23 684,63	20 688,70
Autres dettes	10 500,00	30 500,00
Produits constatés d'avance		3 340,86
DETTES	96 321,73	92 243,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	106 374,09	68 092,59

