

LA CINEMATHEQUE DE TOULOUSE

69, Rue du Taur
31000 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA CINEMATHEQUE DE TOULOUSE, tels qu'ils sont annexés 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 de l'Association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les ressources de votre Association sont constituées en partie de subventions de fonctionnement d'origine publique qui font l'objet d'un traitement comptable spécifique émanant du Plan comptable associatif (Règlement CRC 99-01). Nous nous sommes donc attachés à contrôler l'affectation des produits sur l'exercice. Ces éléments font l'objet d'une note au point 2.7 de l'annexe des comptes annuels. Les fonds dédiés inhérents aux subventions sur actions sont détaillés à la note 3.3 de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des informations significatives de l'exercice et de leur présentation d'ensemble, nous nous sommes assurés du respect des textes susvisés et avons contrôlé les éléments d'informations présentés dans les états financiers de l'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.

Vérification et informations spécifiques

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 dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Balma

Le 3 juin 2014

SARL AUDIENTIS

Clarisse PICQUES

Commissaire aux Comptes

SARL AUDIENTIS

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Toulouse

1 Esplanade Albert Schweitzer

bâtiment 3 - CS 33233

31133 BALMA Cedex

Tél. : 05 61 00 92 92 - Fax : 05 61 00 92 99

BILAN ACTIF

CINEMATHEQUE DE TOULOUSE : 31 décembre 2013

ACTIF (EUR)	VALEURS BRUTES	AMORT- et PROVISIONS	VALEURS NETTES	EXERCICE N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (0)				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits similaires</i>	6 946	6 679	266	
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Terrains</i>	0	0		
<i>Constructions</i>	255 926	119 073	136 853	90 225
<i>Installations techniques, matériel & outillage</i>	1 304 248	1 091 740	212 507	326 188
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	415 574	314 210	101 364	127 813
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations évaluées selon méthode de mise en équiv.</i>				
<i>Autres participations</i>				
<i>Créances rattachés à des participations</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	1 390		1 390	390
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 984 083	1 531 702	452 381	544 616
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>Encours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances & acomptes versés sur commande</i>	830		830	4 125
<i>Créances</i>				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	86 588	618	85 970	47 126
<i>Autres créances</i>	185 677		185 677	549 584
<i>Capital souscrit et appelé, non versé</i>				
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 351 095		1 351 095	1 076 585
<i>Disponibilités</i>	11 129		11 129	13 045
<i>Charges constatées d'avance</i>	22 503		22 503	32 857
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 657 822	618	1 657 204	1 723 321
CHARGES À RÉPARTIR (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT (IV)				
ECART DE CONVERSION (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	3 641 905	1 532 320	2 109 585	2 267 937

Renvois

- (1) dont droit au bail
- (2) part à moins d'un an
- (3) part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété

- Immobilisations
- Stocks
- Créances

SARL AUDIENTIS
 Commissaire aux Comptes
 Compagnie Régionale de Toulouse
 1 Esplanade Albert Schweitzer
 bâtiment 3 - CS 33233
 31133 BALMA Cedex
 Tél. : 05 61 00 92 92 - Fax : 05 61 00 92 99
 RCS Toulouse 421 301 557

BILAN PASSIF

CINEMATHEQUE DE TOULOUSE : 31 décembre 2013

PASSIF (EUR)	EXERCICE N		EXERCICE N-1
<i>Fonds social (1) dont versé :</i>	737 632	737 632	737 632
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>			
<i>Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence :</i>			
<i>Réserve légale (3)</i>			
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>			
<i>Réserves réglementées (3) dont (*) :</i>			
<i>Autres réserves</i>			
<i>Report à nouveau</i>		-42 843	-51 563
Résultat de l'exercice		-24 924	8 720
<i>Subventions d'investissement</i>		501 320	518 211
<i>Provisions réglementées</i>			
CAPITAUX PROPRES	TOTAL (I)	1 171 185	1 213 000
<i>Produit des émissions de titres participatifs</i>			
<i>Avances conditionnées</i>			
AUTRES FONDS PROPRES	TOTAL (II)		
<i>Provisions pour risques</i>		544 623	595 468
<i>Provisions pour charges</i>		20 751	64 132
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	TOTAL (III)	565 374	659 600
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)</i>			
<i>Emprunts et dettes financières divers dont (**) :</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		126 500	124 358
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		232 705	221 509
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
<i>Produits constatés d'avance (5)</i>		13 821	49 470
DÉTTES (5) et COMPTE DE RÉGULARISATION	TOTAL (IV)	373 026	395 337
<i>Ecart de conversion passif</i>	TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF		2 109 585	2 267 937

Renvois

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital

Réserve spéciale de réévaluation

(2) Ecart de réévaluation libre

Réserve de réévaluation (1976)

(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme

(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

(6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

373 026

395 337

* Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants

** Emprunts participatifs

SARL AUDIENTIS
 Commissaire aux Comptes
 Compagnie Régionale de Toulouse
 1 Esplanade Albert Schweitzer
 bâtiment 3 - CS 33233
 31133 BALMA Cedex
 Tél. : 05 61 00 92 92 - Fax : 05 61 00 92 99
 RCS Toulouse 421 301 557

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Partie 1)

CINEMATHEQUE DE TOULOUSE : 1 janvier 2013 au 31 décembre 2013

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue de biens</i>	5 371	7 279	-1 908	-26%
<i>Production vendue de services</i>	260 530	252 279	8 251	3%
Chiffres d'affaires nets	265 901	259 558	6 342	2%
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subvention d'exploitation</i>	2 007 549	1 965 241	42 308	2%
<i>Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges</i>	116 648	257 893	-141 245	-55%
<i>Autres produits</i>	1 547	2 356	-810	-34%
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 391 644	2 485 048	-93 405	-4%
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>	1 694	4 052	-2 358	-58%
Variation de stock (marchandises)				
<i>Achat de matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)</i>				
<i>Autres achats et charges externes (3)</i>	980 438	1 008 908	-28 471	-3%
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	64 775	76 689	-11 914	-16%
<i>Salaires et traitements</i>	877 690	880 930	-3 240	0%
<i>Charges sociales</i>	368 626	388 273	-19 647	-5%
<i>Dotation aux amortissements sur immobilisations</i>	215 396	223 035	-7 640	-3%
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>	275	344	-69	-20%
<i>Dotations aux provisions pour risque et charges</i>				
<i>Autres charges</i>	27 396	15 519	11 878	77%
CHARGES D'EXPLOITATION	2 536 289	2 597 749	-61 460	-2%
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-144 645	-112 701	-31 944	-28%
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
<i>Produits financiers de participations</i>				
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	21 172	21 765	-592	-3%
<i>Reprises sur provisions et transfert de charges</i>				
<i>Différences positives de changes</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
PRODUITS FINANCIERS	21 172	21 765	-592	-3%
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilés</i>				
<i>Différences négatives de changes</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
CHARGES FINANCIÈRES				
2 - RÉSULTAT FINANCIER	21 172	21 765	-592	-3%
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-123 473	-90 936	-32 537	-36%

SARL AUDIENSIS
 Commissaire aux Comptes
 Compagnie Régionale de Toulouse
 1 Esplanade Albert Schweitzer
 bâtiment 3 - CS 33233
 31133 BALMA Cedex
 Tél. : 05 61 00 92 92 - Fax : 05 61 00 92 99
 RCS Toulouse 421 301 557

RÉSULTAT (Partie 2)

CINEMATHEQUE DE TOULOUSE : 1 janvier 2013 au 31 décembre 2013

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	33 044	1 202	31 842	2650%
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	84 321	105 123	-20 801	-20%
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	117 365	106 324	11 041	10%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	18 816	6 360	12 456	196%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		309	-309	-100%
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 816	6 669	12 147	182%
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	98 549	99 656	-1 107	-1%
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
TOTAL DES PRODUITS	2 530 181	2 613 138	-82 956	-3%
TOTAL DES CHARGES	2 555 105	2 604 418	-49 313	-2%
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-24 924	8 720	-33 643	-385%

Renvois

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
- (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

SARL AUDIENTIS
 Commissaire aux Comptes
 Compagnie Régionale de Toulouse
 1 Esplanade Albert Schweitzer
 bâtiment 3 - CS 33233
 31133 BALMA Cedex
 Tél. : 05 61 00 92 92 - Fax : 05 61 00 92 99
 RCS Toulouse 421 301 557