

**ASSOCIATION COMITE AUDONIEN DES FETES
ET D'ACTION CULTURELLE**
Association Loi 1901
2/4 rue Alexandre Bachelet
93400 SAINT OUEN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2013

André BERNARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES
32, rue de la Vrière
BP 44414
44244 LA CHAPELLE SUR ERDRE CEDEX
Tél. 02.40.72.92.92 – Fax : 02.40.72.83.37

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 16.06.2009, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013, sur :

* Le contrôle des comptes annuels de l'association CAFAC, tels qu'ils sont joints au présent rapport, aux pages 3 à 19 ;

* La justification de mes appréciations ;

* Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi .

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 12 Mai 2014. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note en annexe concernant les subventions d'équipement et avances remboursables obtenues pour la numérisation des salles de cinéma et qui expose le changement de méthode comptable lié à l'enregistrement des reprises au résultat.

.../...

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et en particulier de l'annexe.

Une attention particulière a été portée sur le contrôle de la méthode de comptabilisation des reprises sur les subventions et avances obtenues pour financer le numérique et notamment la limitation de la reprise au compte de résultat à hauteur de l'amortissement annuel initialement prévu diminué des droits perçus et comptabilisés en produits dans les comptes de l'association.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai 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 qui vous ont été adressés ou mis à votre disposition sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à la Chapelle sur Erdre

le 11 Juin 2014



André BERNARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	21 974	18 507	3 467	2 607
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	429 469	227 393	202 076	222 031	
Autres immobilisations corporelles	182 807	172 715	10 092	14 109	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	91		91	91	
TOTAL (I)	634 340	418 615	215 726	238 838	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	607		607	1 027
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	9 664	1 101	8 564	11 113
	Autres créances	91 297		91 297	59 707
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	221 593		221 593	267 835	
Charges constatées d'avance	36 081		36 081	17 128	
TOTAL (II)	359 242	1 101	358 142	356 810	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	993 583	419 716	573 867	595 648	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			91	91	
(3) dont à plus d'un an			1 156		
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutaires					
Dons en nature restant à vendre					

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
02 40 93 97 00018 - APE 741 C

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	6 518	(1 624)
	Résultat de l'exercice	1 931	8 142
	Total des fonds propres	8 449	6 518
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	223 306	238 775
Total des autres fonds associatifs	223 306	238 775	
Total des fonds associatifs	231 755	245 293	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	100 607	92 546	
Total des provisions	100 607	92 546	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	52	123	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		27 774	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 107	111 236	
Dettes fiscales et sociales	83 143	96 233	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 419	131	
Produits constatés d'avance	35 783	22 313	
Total des dettes	241 505	257 809	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	573 867	595 648	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 931,05	8 142,46	
(1) Dont à moins d'un an	241 505	230 035	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	52	123	

ENGAGEMENTS DONNES

André BERNARD
 Comptable aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	11 974	10 326	
	Prestations de services	271 110	266 888	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 296 824	1 247 239	
	Dons			
	Cotisations	7 662	6 104	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	7 511	5	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	65 268	65 027	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	1 660 348	1 595 589	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	8 746	7 369
		Variation de stock	420	121
		Autres achats et charges externes	664 109	655 019
Impôts, taxes et versements assimilés		35 644	34 383	
Rémunération du personnel		580 034	540 272	
Charges sociales		272 899	281 635	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		36 782	22 872	
Dotation aux provisions		38 175	33 004	
Autres charges		47 963	45 449	
Total des charges d'exploitation		1 684 771	1 620 124	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(24 422)	(24 534)	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	1 791	4 296	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER		1 791	4 296	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(22 631)	(20 238)	
Charges financières	Produits exceptionnels	42 548	30 895	
	Charges exceptionnelles	19 319	1 625	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		23 229	29 270	
Impôts sur les sociétés		(1 333)	889	
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		1 704 688	1 630 780	
TOTAL DES CHARGES		1 702 757	1 622 637	
EXCEDENT ou DEFICIT		1 931	8 142	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vierge

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	18 074		3 900			21 974
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 074		3 900			21 974
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	420 823		8 646			429 469
Instal., agencement, aménagement divers	145 749					145 749
Matériel de transport	10 531					10 531
Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 403		1 123			26 526
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	602 507		9 769			612 276
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	91					91
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91					91
TOTAL	620 671		13 669			634 340

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	15 467	3 040		18 507
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 467	3 040		18 507
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	198 792	28 601		227 393
	Autres instal., agencement, aménagement divers	138 335	2 303		140 637
	Matériel de transport	10 531			10 531
	Matériel de bureau, mobilier	18 708	2 838		21 546
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	366 366	33 741		400 108	
TOTAL		381 833	36 782		418 615

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	92 546	37 528	29 467	100 607
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	92 546	37 528	29 467	100 607
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	454	647		1 101
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	454	647		1 101
TOTAL GENERAL		93 000	38 175	29 467	101 708
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			38 175	29 467	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	91	91	
	Clients douteux ou litigieux	1 156		1 156
	Autres créances clients	8 508	8 508	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	767	767	
	Impôts sur les bénéfices	21 058	21 058	
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 044	23 044	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 333	1 333	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	45 094	45 094	
	Charges constatées d'avances	36 081	36 081	
TOTAL DES CREANCES		137 133	135 977	1 156
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	52	52		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	111 107	111 107		
	Personnel et comptes rattachés	5 079	5 079		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 702	70 702		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 675	1 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 687	5 687		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	11 419	11 419		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 783	35 783			
TOTAL DES DETTES		241 505	241 505		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **573 867** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 704 688** euros et un total **charges** de **1 702 757** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 931** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- | | |
|------------------------------------------------------|-------------|
| ● logiciels | 1 an |
| ● autres immobilisations incorporelles | 3 ans |
| ● installations techniques, matériels et outillages | 2 à 8 ans |
| ● matériel et installations numériques | 10 à 15 ans |
| ● installations générales, agencements, aménagements | 5 à 6 ans |
| ● matériel de transport | 5 ans |
| ● matériel de bureau et informatique | 3 à 8 ans |
| ● mobilier de bureau | 5 ans |

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de marchandises, revendues en l'état, ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Informations complémentaires fiscales

L'association ayant opté pour le régime de la TVA, les crédits de TVA dégagés trimestriellement sont remboursés par l'administration fiscale (crédit de 49 181€ au titre de l'année 2013).

La taxe sur les salaires n'est pas acquittée par l'association mais, par prudence, une provision est maintenue et mise à jour pour faire face à cette charge : montant total de 100 607€ pour les exercices 2011, 2012 et 2013.

L'association est soumise à l'impôt société au taux plein mais, reste exonérée de la Contribution Economique Territoriale (CFE et CVAE).

La numérisation et son financement

La numérisation des salles de cinéma de l'association a été effectuée en Aout 2012 ; le total des investissements s'élève à 211 044€ et a été financé par diverses sources :

- subvention de la ville de Saint Ouen : 21 603€
- subvention de la région Ile de France : 36 279€
- subvention du CNC : 47 673€
- avances remboursables du CNC : 105 490€.

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 358 071 00018 APE 741 C

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En 2012, par dérogation aux principes comptables, l'avance a été comptabilisée en subvention d'investissement, car l'association estimait que ce traitement comptable apportait une meilleure lisibilité aux comptes annuels, la convention signée avec CINEMASCOP prévoyant que cet organisme encaissait les droits et procédait directement aux remboursements des avances au CNC.

En 2013, les droits numériques perçus par CINEMASCOP ne sont pas conservés par cette structure mais, au contraire, reversés à chaque exploitant, à charge pour lui de procéder au remboursement de ces droits en déduction de l'avance initiale de 105 490€. A l'issue d'une période de 10 ans, si les droits numériques reçus ne remboursent pas l'intégralité de l'avance, le solde resterait acquis à l'association (transformation en subvention).

En conséquence, il a été décidé de limiter l'amortissement annuel de la subvention d'investissement (compte 777 reprise quote part de subvention) au montant initialement prévu ajusté, en tenant compte des droits perçus et comptabilisés en produits par le CAFAC.

Cette méthode permettra d'obtenir une reprise au compte de résultat à 100% du solde de l'avance non remboursé à l'issue des 10 ans, évitant de ce fait la constatation sur le dernier exercice d'un profit important sans lien direct avec la réalité économique et avec les schémas financiers classiques du CNC.

Informations complémentaires

Les subventions reçues par l'association au titre de 2013, s'élèvent à 1 314 125€ suivant la décomposition suivante :

- subvention ville de Saint Ouen = 1 027 000€
- subvention du conseil général de Seine saint Denis = 110 933€
- subvention de la région Ile de France = 86 300€
- subvention DRAC = 10 000€
- subvention CNC = 32 400€
- subventions diverses aide à l'emploi = 17 301€
- subvention européenne = 10 380€
- subvention ARCADI = 8 910€
- subvention CNV = 4 750€
- subvention ONDA = 6 150€

En l'absence d'éléments chiffrés de la part de la ville de Saint Ouen, il n'a pas été possible de valoriser la mise à disposition de l'ensemble des locaux (salles de spectacles et locaux administratifs), du véhicule de tourisme et, de la prise en charge directe par la municipalité des fluides nécessaires à l'exploitation de l'Espace 1789.

André BERNARD
Commissaire aux Comptes

32, Rue de la Vierge
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

La rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants, selon l'Article 20 de la loi 2006-589 du 23/05/2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif, est au titre de 2013 de 125 105€.

Engagement hors bilan

Le relevé des droits DIF pour l'ensemble du personnel s'établit à 1 471 heures à la clôture 2013.

Les engagements retraite à la même date, selon la convention collective nationale de l'animation sont de 61 660€. (départ à l'initiative du salarié à 62 ans, taux de progression des salaires 1.8%, taux de rotation du personnel de 1% constant, taux de charges sociales de 48%, taux d'actualisation Iboxx Corporat AA+)

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		48 218
Autres créances		48 218
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	1 333	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	45 094	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	1 791	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Charges à payer		66 132
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		52
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	52	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 637
<i>FOURNISSEURS FACT. N/PARV</i>	40 637	
Dettes fiscales et sociales		14 154
<i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>	5 049	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES P</i>	2 272	
<i>UNIFORMATION</i>	5 597	
<i>AFDAS</i>	1 237	
Autres dettes		11 288
<i>Charges à payer</i>	11 288	

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 355 071 00018 - APE 741 C

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		283 084
Ventes de marchandises		11 974
<i>VENTES MARCHANDISES</i>	9 986	
<i>RECETTES GLACES TVA .5.5</i>	1 989	
Production vendue Services		271 110
<i>RECETTES SPECTACLES 2.10</i>	50 023	
<i>Spectacle tva 5.5%</i>	23 999	
<i>RECETTES CINEMA CIRIUS</i>	178 854	
<i>RECETTES CINEMA CTE PRIVILEGE</i>	2 026	
<i>RECETTES PUBLICITE</i>	2 702	
<i>ACTIONS CULTURELLES</i>	753	
<i>RECETTES ANNEXES</i>	7 120	
<i>LOCATIONS SALLES</i>	5 633	
Chiffre d'affaires par marché géographique		283 084
Chiffre d'affaires FRANCE		283 084
<i>VENTES MARCHANDISES</i>	9 986	
<i>RECETTES GLACES TVA .5.5</i>	1 989	
<i>RECETTES SPECTACLES 2.10</i>	50 023	
<i>Spectacle tva 5.5%</i>	23 999	
<i>RECETTES CINEMA CIRIUS</i>	178 854	
<i>RECETTES CINEMA CTE PRIVILEGE</i>	2 026	
<i>RECETTES PUBLICITE</i>	2 702	
<i>ACTIONS CULTURELLES</i>	753	
<i>RECETTES ANNEXES</i>	7 120	
<i>LOCATIONS SALLES</i>	5 633	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(1 624)	8 142		6 518
Résultat de l'exercice	8 142		8 142	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	238 775	3 944	19 413	223 306
Provisions réglementées				
TOTAL	245 293	12 087	27 555	229 824

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social					
	Nombre d'actions ordinaires					
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	217 182	249 778	254 787	277 215	283 084
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	(7 906)	58 291	48 242	38 827	46 087
	Impôts sur les bénéfices	3 064	1 740	2 236	889	(1 333)
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	17 327	9 824	12 602	8 142	1 931
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	13	16	16	19	19
	Montant de la masse salariale	444 183	460 574	496 894	540 272	580 034
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	215 778	229 713	263 703	281 635	272 899

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2013	
Cadres & professions intellectuelles supérieures	5	
Professions intermédiaires		
Employés	14	
Ouvriers		
TOTAL	19	