Association CINE OFF

46 rue Deslandes
37000 TOURS

Cinéma Itinérant

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2014

Eloi BRESSAND
Expert-Comptable Diplômé

Béatrice PESCHELOCHE
Expert-Comptable Diplômé, Directeur Associé

Benoît PONTROUE
Expert-Comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

Les Granges Galand - 8-10 rue de la Tuilerie - 37550 SAINT-AVERTIN
Tél. 02.47.20.95.77 - Fax 02.47.20.01.15
E-mail : tours@soregor.fr - www.soregor.fr

SOMMAIRE

PRESENTATION

Présentation de l'association I
Chiffres clés II

COMPTES ANNUELS

Attestation
Bilan 1
Compte de résultat 3
Annexe 5
Note relative à l'utilisation du CICE 5

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif 14
Détail du bilan passif 16
Détail du compte de résultat 17

DOCUMENTS DE GESTION

Analyse de la marge brute 21
Soldes Intermédiaires de Gestion 22
Production totale 23
Coût d'achat 24
Détail des soldes intermédiaires de gestion 25
Capacité d'autofinancement 28
Analyse financière 29
Ratios 30
Bilans comparatifs 31

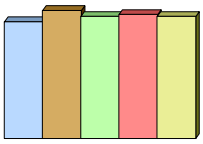
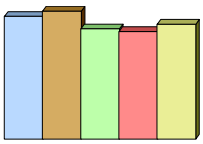
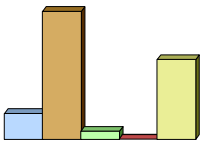
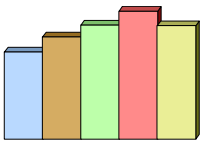
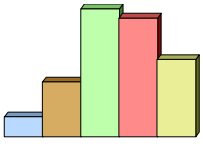
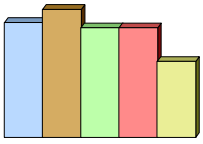
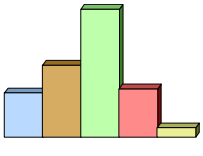
DOCUMENTS FISCAUX

PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

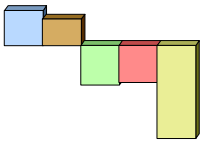
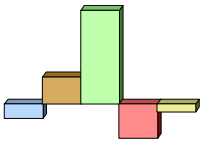
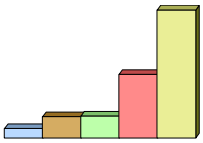
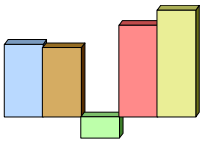
Raison sociale	Association CINE OFF
Forme juridique	Association
Activité	Cinéma Itinérant
Siège social	46 rue Deslandes 37000 TOURS
Catégorie fiscale	Association
Régime fiscal	Réel normal
Siret	331 141 150 00028
Code NAF	9329Z Autres activités récréatives et de loisirs
Téléphone	02 47 46 03 12

Collaborateur SOREGOR chargé du dossier	Christelle FRESNEAU

CHIFFRES CLÉS

	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	2014 (12 mois)	Représentation graphique
Total des produits de fonctionnement	566 026	621 575	592 851	601 640	594 203	
Services financés par les usagers	414 816	432 852	373 060	363 784	388 896	
Services liés à des financements réglementaires	820	4 045	256	0	2 514	
Subventions de fonctionnement	136 911	161 664	180 073	201 794	179 346	
Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges	4 525	12 660	29 563	27 386	17 818	
Cotisations	8 278	9 245	7 925	7 933	5 490	
Autres produits	677	1 109	1 975	742	138	

CHIFFRES CLÉS

	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	2014 (12 mois)	Représentation graphique
Résultat d'exploitation						
	11 116	8 356	-12 777	-12 010	-29 897	
% / PF	*1,96*	*1,34*	*-2,16*	*-2*	*-5,03*	
Résultat financier						
	-200	358	1 243	-459	-108	
% / PF	*-0,04*	*0,06*	*0,21*	*-0,08*	*-0,02*	
Résultat exceptionnel						
	3 253	7 312	7 473	21 866	44 031	
% / PF	*0,57*	*1,18*	*1,26*	*3,63*	*7,41*	
Résultat comptable						
	14 170	13 623	-4 061	17 985	20 892	
% / PF	*2,50*	*2,19*	*-0,68*	*2,99*	*3,52*	

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association Association CINE OFF pour l'exercice du 1er Janvier 2014 au 31 décembre 2014 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 449 538,15 Euros
- Produits de fonctionnement : 594 202,55 Euros
- Résultat net comptable : 20 891,83 Euros

Fait à SAINT AVERTIN
Le 24 mars 2015

Eloi BRESSAND
Expert Comptable

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	7 759,75	2 704,15	5 055,60	
Immobilisations corporelles				
Inst. tech., matériel et outillage industriel	398 236,32	221 219,64	177 016,68	203 055,03
Autres immobilisations corporelles	130 011,33	80 710,50	49 300,83	13 508,69
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 233,25		1 233,25	1 233,25
Autres immobilisations financières	1 876,00		1 876,00	1 500,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**539 116,65**	**304 634,29**	**234 482,36**	**219 296,97**
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	33 136,95		33 136,95	21 958,85
Autres créances	65 802,29		65 802,29	76 593,37
Disponibilités	113 143,04		113 143,04	147 778,17
Charges constatées d'avance	2 973,51		2 973,51	661,21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**215 055,79**		**215 055,79**	**246 991,60**
TOTAL ACTIF	**754 172,44**	**304 634,29**	**449 538,15**	**466 288,57**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	93 691,13	75 706,55
Résultat net comptable de l'exercice	***20 891,83***	***17 984,58***
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	196 609,15	178 263,49
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**311 192,11**	**271 954,62**
PROVISIONS		
Provisions pour charges		16 000,00
TOTAL PROVISIONS		**16 000,00**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37 318,19	32 405,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 536,57	32 881,10
Dettes fiscales et sociales	72 591,28	79 981,83
Dettes sur immob. et comptes rattachés		33 065,35
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 900,00	
TOTAL DETTES (1)	**138 346,04**	**178 333,95**
TOTAL PASSIF	**449 538,15**	**466 288,57**
(1) Dont à moins d'un an	*111 100,89*	*155 612,24*
(1) Dont à plus d'un an	*27 245,15*	*22 721,71*

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
Produits de fonctionnement				
Services financés par les usagers	388 896,33	363 783,91	*25 112,42*	*6,90*
Services liés à des financements réglementaires	2 514,30		*2 514,30*	
Autres produits de fonctionnement				
Subventions de fonctionnement	179 345,79	201 794,25	*-22 448,46*	*-11,12*
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	17 817,97	27 386,15	*-9 568,18*	*-34,94*
Cotisations	5 490,00	7 933,00	*-2 443,00*	*-30,80*
Autres produits	138,16	742,31	*-604,15*	*-81,39*
Total des produits de fonctionnement	**594 202,55**	**601 639,62**	***-7 437,07***	***-1,24***
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	267 977,57	255 506,46	*12 471,11*	*4,88*
Impôts, taxes et versements assimilés	4 254,80	4 411,78	*-156,98*	*-3,56*
Salaires et traitements	230 436,25	232 090,32	*-1 654,07*	*-0,71*
Charges sociales	73 889,32	68 966,14	*4 923,18*	*7,14*
Dotations aux amortissements sur immobilisation	42 064,87	32 055,81	*10 009,06*	*31,22*
Dotations aux provisions pour risques et charges		16 000,00	*-16 000,00*	*-100,00*
Autres charges	5 476,78	4 618,93	*857,85*	*18,57*
Total des charges de fonctionnement	**624 099,59**	**613 649,44**	***10 450,15***	***1,70***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-29 897,04**	**-12 009,82**	***-17 887,22***	***-148,94***
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	957,58	450,36	*507,22*	*112,63*
Total des produits financiers	**957,58**	**450,36**	***507,22***	***112,63***
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 065,10	909,37	*155,73*	*17,13*
Total des charges financières	**1 065,10**	**909,37**	***155,73***	***17,13***
RÉSULTAT FINANCIER	**-107,52**	**-459,01**	***351,49***	***76,58***
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-30 004,56**	**-12 468,83**	***-17 535,73***	***-140,64***

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-30 004,56**	**-12 468,83**	***-17 535,73***	***-140,64***
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 665,00		*9 665,00*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 054,34	25 565,02	*9 489,32*	*37,12*
Total des produits exceptionnels	**44 719,34**	**25 565,02**	***19 154,32***	***74,92***
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérat.de gestion	687,95	3 698,61	*-3 010,66*	*-81,40*
Total des charges exceptionnelles	**687,95**	**3 698,61**	***-3 010,66***	***-81,40***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**44 031,39**	**21 866,41**	***22 164,98***	***101,37***
Impôts sur les bénéfices	-6 865,00	-8 587,00	*1 722,00*	*20,05*
TOTAL DES PRODUITS	**639 879,47**	**627 655,00**	***12 224,47***	***1,95***
TOTAL DES CHARGES	**618 987,64**	**609 670,42**	***9 317,22***	***1,53***
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**20 891,83**	**17 984,58**	***2 907,25***	***16,17***

Evaluation des contributions volontaire

Produits				
Bénévolat	102 000,00	98 280,00	*3 720,00*	*3,79*
Total des produits	**102 000,00**	**98 280,00**	***3 720,00***	***3,79***
Charges				
Personnel bénévole	102 000,00	98 280,00	*3 720,00*	*3,79*
Total des charges	**102 000,00**	**98 280,00**	***3 720,00***	***3,79***

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2014, dont le total est de 449.538,15 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 639.879,47 Euros et dégageant un excédent de 20.891,83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2014 au 31 décembre 2014.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et au règlement n° 99-03 du CRC relatif à la réécriture du plan comptable général tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sauf en ce qui concerne les conséquences de la première application des nouvelles règles sur les actifs. Une annexe spécifique précise les modifications apportées.
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et 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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

Produits de fonctionnement

Le nombre des entrées s'élève à 82 240 au titre de 2014.

Subventions

L'association Ciné Off a perçu en 2013 une subvention d'investissement d'un montant de 141 948 € pour l'acquisition de 3 NEC, la reprise de cette subvention est effectuée sur une période de 10 ans.

Valorisation du bénévolat

Le nombre d'heures effectuées par les bénévoles au titre de l'année 2014 est de 9 100. Ceci correspondrait à une charge pour l'association de 102 000 €.

Engagement retraite

L'engagement de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite n'est pas significatif et n'a pas été chiffré.

ANNEXE

ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	2 109,75	5 650,00			7 759,75
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 109,75**	**5 650,00**			**7 759,75**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	395 836,32	2 400,00			398 236,32
Installations générales	1 681,77				1 681,77
Matériel de transport	56 389,88	46 015,52	5 434,78		96 970,62
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 550,20	2 808,74			31 358,94
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**482 458,17**	**51 224,26**	**5 434,78**		**528 247,65**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Autres titres	1 233,25				1 233,25
Prêts et autres immobilisations financières	1 500,00	376,00			1 876,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**2 733,25**	**376,00**			**3 109,25**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**487 301,17**	**57 250,26**	**5 434,78**		**539 116,65**

ANNEXE

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	2 109,75	594,40		2 704,15
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 109,75**	**594,40**		**2 704,15**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques	192 781,29	28 438,35		221 219,64
Installations générales	1 160,43	168,17		1 328,60
Matériel de transport	50 584,96	8 927,82	5 434,78	54 078,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 367,77	3 936,13		25 303,90
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**265 894,45**	**41 470,47**	**5 434,78**	**301 930,14**
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	**268 004,20**	**42 064,87**	**5 434,78**	**304 634,29**

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	de 1 à 3 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 2 à 10 ans
Installations générales :	Consommation temps	sur 10 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 2 à 5 ans

ANNEXE

ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Autres provisions pour risques et charges	16 000,00		16 000,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**16 000,00**		**16 000,00**	
TOTAL DES PROVISIONS	**16 000,00**		**16 000,00**	
Dont dotations et reprises d'exploitation			*16 000,00*	

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Autres provisions pour risques et charges	16 000,00	16 000,00	
TOTAL	**16 000,00**	**16 000,00**	

ANNEXE

ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	1 876,00		1 876,00
Actif circulant			
Autres créances usagers	33 136,95	33 136,95	
Etat et collect. publi. - Impôts sur les bénéfices	15 452,00	15 452,00	
Etat et collect. publi. - TVA	8 181,88	8 181,88	
Etat et collectivité publique - Divers	38 959,00	38 959,00	
Débiteurs divers	3 209,41	3 209,41	
Charges constatées d'avance	2 973,51	2 973,51	
TOTAL DES CRÉANCES	**103 788,75**	**101 912,75**	**1 876,00**

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à 1 an max	73,64	73,64		
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à plus d'1 an	37 244,55	9 999,40	27 245,15	
Fournisseurs et comptes rattachés	23 536,57	23 536,57		
Personnel et comptes rattachés	23 090,60	23 090,60		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	28 148,53	28 148,53		
Etat et autr. collect. publi. - TVA	15 210,92	15 210,92		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass.	6 141,23	6 141,23		
Produits constatés d'avance	4 900,00	4 900,00		
TOTAL DES DETTES	**138 346,04**	**111 100,89**	**27 245,15**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice *16 000,00*
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice *9 623,53*

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 943,70
Autres créances	1 428,16
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**5 371,86**

ANNEXE

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 450,96
Dettes fiscales et sociales	37 528,88
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**45 053,48**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	2 973,51
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	**2 973,51**
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	4 900,00
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**4 900,00**

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 706,55	17 984,58		93 691,13
Résultat de l'exercice	17 984,58	20 891,83	17 984,58	20 891,83
FONDS PROPRES	**93 691,13**	**38 876,41**	**17 984,58**	**114 582,96**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Subv. d'invest. non renouvelables par l'organisme	178 263,49	51 000,00	32 654,34	196 609,15
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**178 263,49**	**51 000,00**	**32 654,34**	**196 609,15**
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	**271 954,62**	**89 876,41**	**50 638,92**	**311 192,11**

ANNEXE

AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines

Excédent comptable définitivement acquis
Report à nouveau antérieur
Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso

Affectations

Report à nouveau
Réserves
Fonds associatif sans droit de reprise

NOTE RELATIVE A L'UTILISATION DU CICE

1 - Calcul du CICE

Millésime du CICE	**2013**	**2014**
Montant du CICE de l'entité	8 587,00	8 969,00
Imputation sur l'IS dû		8 969,00
Crédit en report	8 587,00	

2 - Suivi flux de trésorerie correspondants et de leurs affectations

Exercice comptable		du	01/01/2013	01/01/2014	
		au	31/12/2013	31/12/2014	
	date du flux de trésorerie	**Millésime CICE**	**Montant**	**Montant**	**Montant**	**Montant**
Imputation sur l'impôt sur les sociétés	06/05/2014	2013	8 587,00		8 587,00	
Montant impactant la trésorerie de l'exercice					**8 587,00**	

Somme(s) ayant permis d'améliorer la compétitivité de l'entreprise par le financement

- de la reconstitution du fond de roulement	8 587,00
Montant employé à l'amélioration de la compétitivité	**8 587,00**

Observations

Le CICE 2013 totalise 8 587 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissements, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013	Variation Montant	Variation %
20500000	Logiciels	7 759,75	2 109,75	*5 650,00*	
28050000	Amort logiciels	-2 704,15	-2 109,75	*-594,40*	
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS		**5 055,60**		***5 055,60***	
21540000	Installations techniques matériel	3 210,00	3 210,00		
21541000	Matériel de projection	395 026,32	392 626,32	*2 400,00*	
28154000	Amort installations techniques	-2 373,62	-1 731,62	*-642,00*	
28154100	Amort matériel de projection	-218 846,02	-191 049,67	*-27 796,35*	
INST. TECH., MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL		**177 016,68**	**203 055,03**	***-26 038,35***	***-12,82***
21810000	Agencements divers	1 681,77	1 681,77		
21820000	Matériel de transport	96 970,62	56 389,88	*40 580,74*	
21830000	Matériel de bureau et inform.	31 206,50	28 397,76	*2 808,74*	
21840000	Mobilier de bureau	152,44	152,44		
28181000	Amort agencem divers	-1 328,60	-1 160,43	*-168,17*	
28182000	Amort matériel de transport	-54 078,00	-50 584,96	*-3 493,04*	
28183000	Amort matériel de bureau	-25 151,46	-21 215,33	*-3 936,13*	
28184000	Amort du mobilier	-152,44	-152,44		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**49 300,83**	**13 508,69**	***35 792,14***	***264,96***
27100000	Titres immobilisés	1 233,25	1 233,25		
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS		**1 233,25**	**1 233,25**		
27500000	Dépôt de garantie	376,00		*376,00*	
27554000	Autres cautionnements	260,00	260,00		
27610000	Autres créances financières	1 240,00	1 240,00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 876,00**	**1 500,00**	***376,00***	***25,07***
41100000	Clients	29 193,25	19 402,85	*9 790,40*	
41800000	Fae - mairie saint pierre - part	3 943,70	2 556,00	*1 387,70*	
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		**33 136,95**	**21 958,85**	***11 178,10***	***50,90***
40100000	Fournisseurs	3 209,41	3 267,75	*-58,34*	
44100000	Etat subvent à recevoir	38 959,00	31 209,00	*7 750,00*	
44400000	Etat impôt sur les bénéfices	15 452,00	8 587,00	*6 865,00*	
44562100	Tva achat immobilisation 19.6%	0,20	27 560,36	*-27 560,16*	
44566000	Tva déd 5,5%	77,18	0,24	*76,94*	
44566100	Tva déd 19,6%	568,69	3 393,57	*-2 824,88*	
44566200	Tva déd 7%	23,27	1 055,38	*-1 032,11*	
44566300	Tva déd 2.10%	8,21		*8,21*	
44566400	Tva déd 20%	2 395,80		*2 395,80*	
44566500	Tva déd 10%	1 589,37		*1 589,37*	
44567000	Crédit de tva	2 091,00		*2 091,00*	
44586000	Autre tva à déduire	1 428,16	1 520,07	*-91,91*	
AUTRES CRÉANCES		**65 802,29**	**76 593,37**	***-10 791,08***	***-14,09***
51210000	Ccp	22 640,58	21 228,74	*1 411,84*	
A REPORTER		22 640,58	21 228,74	*1 411,84*	

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013	Variation Montant	Variation %
REPORT		22 640,58	21 228,74	*1 411,84*	
51220000	Casden bp	12 431,05	11 899,13	*531,92*	
51230000	Banque populaire cpte chq	663,07	176,81	*486,26*	
51250000	Credit coopératif	31 259,71	69 116,32	*-37 856,61*	
51411000	Ccp livret a	43 474,76	35 953,83	*7 520,93*	
53111000	Caisse	2 673,87	9 403,34	*-6 729,47*	
DISPONIBILITÉS		**113 143,04**	**147 778,17**	***-34 635,13***	***-23,44***
48600000	Charges constatées d'avance	2 973,51	661,21	*2 312,30*	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		**2 973,51**	**661,21**	***2 312,30***	***349,71***

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

		Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013	Variation Montant	Variation %
10200000	Fonds associatifs	93 691,13	75 706,55	*17 984,58*	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		**93 691,13**	**75 706,55**	***17 984,58***	***23,76***
13100000	Subventions d'équipement	244 312,80	193 312,80	*51 000,00*	
13110000	Subvention d'investissement	37 412,00	37 412,00		
13910000	Subv équip inscr cpte résultat	-85 115,65	-52 461,31	*-32 654,34*	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUVELABLES		**196 609,15**	**178 263,49**	***18 345,66***	***10,29***
15800000	Autres provisions pour charges		16 000,00	*-16 000,00*	
PROVISIONS POUR CHARGES			**16 000,00**	***-16 000,00***	
16420000	Emprunt bmf_25000		2 862,73	*-2 862,73*	
16430000	Emprunt crédit coopératif 25000€	18 187,04	23 017,65	*-4 830,61*	
16440000	Emprunt bmf_8000€	4 534,67	6 464,86	*-1 930,19*	
16450000	Emprunt bmf 16000€	14 522,84		*14 522,84*	
16884000	Intérêts courus non échus	73,64	60,43	*13,21*	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		**37 318,19**	**32 405,67**	***4 912,52***	***15,16***
40100000	Fournisseurs	16 085,61	21 582,26	*-5 496,65*	
40810000	Fournisseurs fact non parvenues	7 450,96	11 298,84	*-3 847,88*	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		**23 536,57**	**32 881,10**	***-9 344,53***	***-28,42***
42100000	Personnel - rémunérations dues		271,65	*-271,65*	
42820000	Provision pour congés payés	23 090,60	21 882,95	*1 207,65*	
43100000	Urssaf	13 571,00	15 485,00	*-1 914,00*	
43731000	Retraite arrco	6 639,00	7 051,00	*-412,00*	
43820000	Provis. pour charges sociales	7 938,53	7 289,89	*648,64*	
44551000	Tva à décaisser		7 541,00	*-7 541,00*	
44578000	Tsa collectée	7 967,19	8 541,56	*-574,37*	
44584000	Régularisation tva	6 885,21	6 106,60	*778,61*	
44587000	Tva sur factures à établir	358,52	167,21	*191,31*	
44860000	Etat charges à payer	6 141,23	5 644,97	*496,26*	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		**72 591,28**	**79 981,83**	***-7 390,55***	***-9,24***
40400000	Fournisseurs d'immobilisations		33 065,35	*-33 065,35*	
DETTES SUR IMMOB. ET COMPTES RATTACHÉS			**33 065,35**	***-33 065,35***	
48700000	Produits constatés d'avance	4 900,00		*4 900,00*	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		**4 900,00**		***4 900,00***	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
70631000	Recettes guichet	286 426,62	243 147,86	*43 278,76*	
70640000	Prestations diverses exo	4 616,50	3 041,80	*1 574,70*	
70641000	Prestations diverses 19.6%	3 127,17	11 605,37	*-8 478,20*	
70641200	Prestations diverses 20%	7 352,06		*7 352,06*	
70641700	Prestations diverses 7%		3 744,05	*-3 744,05*	
70642000	Prestations diverses 5.5%		940,00	*-940,00*	
70643000	Plein air 19.6%		77 845,05	*-77 845,05*	
70645000	Plein air 7.00%		3 403,64	*-3 403,64*	
70646000	Plein air 20%	63 402,48		*63 402,48*	
70831000	Location matériel 19.6%	751,00	3 810,00	*-3 059,00*	
70831100	Location matériel 20%	150,00		*150,00*	
70832000	Location films 5.5%		1 235,00	*-1 235,00*	
70833000	Location films 7%	3 090,00	13 382,00	*-10 292,00*	
70834000	Location film 10%	15 985,00		*15 985,00*	
70850000	Port facturé	4 933,36	931,34	*4 002,02*	
70880000	Photocopies 19.6%		226,54	*-226,54*	
70882000	Publicité	131,36	230,18	*-98,82*	
70890000	Produits des activités annexes	497,28	241,08	*256,20*	
70960000	Remises prestations	-1 566,50		*-1 566,50*	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS		**388 896,33**	**363 783,91**	***25 112,42***	***6,90***
70650000	Festival	2 514,30		*2 514,30*	
SERVICES LIÉS À DES FINANCEMENTS RÉGLEMENTAIRES		**2 514,30**		***2 514,30***	
74000000	Subventions	4 585,00	3 400,00	*1 185,00*	
74010000	Subvention tours plus	8 000,00	8 000,00		
74100000	Subvention fncf	2 081,95	2 586,02	*-504,07*	
74200000	Subvention cap asso	29 000,00	27 834,00	*1 166,00*	
74221000	Subvention cae	19 764,63	19 129,16	*635,47*	
74300000	Prime art et essai	47 296,41	43 668,00	*3 628,41*	
74400000	Subvention région centre	15 500,00	24 000,00	*-8 500,00*	
74500000	Subvent cg contrat de mission	28 000,00	28 000,00		
74510000	Subvent cg aide emploi	700,00	8 000,00	*-7 300,00*	
74600000	Subvention communes	24 417,80	37 177,07	*-12 759,27*	
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		**179 345,79**	**201 794,25**	***-22 448,46***	***-11,12***
78150000	Reprises provisions pour risque	16 000,00	23 000,00	*-7 000,00*	
79100000	Transfert charges d'exploit.	595,00	980,18	*-385,18*	
79111000	Remboursement assurance	1 222,97	3 349,95	*-2 126,98*	
79164000	Transfert charges de personnel		56,02	*-56,02*	
REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES		**17 817,97**	**27 386,15**	***-9 568,18***	***-34,94***
75600000	Cotisations abonnés	5 490,00	5 568,00	*-78,00*	
75610000	Dons		2 365,00	*-2 365,00*	
COTISATIONS		**5 490,00**	**7 933,00**	***-2 443,00***	***-30,80***
75800000	Produits divers gestion courante	138,16	742,31	*-604,15*	
AUTRES PRODUITS		**138,16**	**742,31**	***-604,15***	***-81,39***

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
60470000	Locations films	148 909,43	129 304,55	*19 604,88*	
60611000	Edf	748,40	706,13	*42,27*	
60612000	Eau	93,34	85,05	*8,29*	
60613000	Chauffage	705,00	2 136,29	*-1 431,29*	
60614000	Carburants	8 080,04	9 679,41	*-1 599,37*	
60615000	Gaz		25,60	*-25,60*	
60631000	Produits entretien	18,33	16,19	*2,14*	
60632000	Petit outillage et fournitures	2 713,53	1 441,39	*1 272,14*	
60641000	Fournitures photocopieurs	1 055,73	988,73	*67,00*	
60642000	Fournitures de bureau	4 061,51	4 191,08	*-129,57*	
60680000	Fournitures billeterie	1 348,56	923,10	*425,46*	
61100000	Prestations diverses	1 340,31	1 814,83	*-474,52*	
61323000	Location immobilière	16 440,76	15 356,59	*1 084,17*	
61350000	Location matériel sono	70,20	577,03	*-506,83*	
61351600	Location photocopieur konica	12 183,10	13 129,38	*-946,28*	
61358200	Location matériel transports	50,00	678,11	*-628,11*	
61358300	Location postes téléphones	721,92	886,13	*-164,21*	
61400000	Charges locatives	488,00	476,00	*12,00*	
61555100	Entretien matériel de projection		74,40	*-74,40*	
61555400	Entretien répar mat outillage	1 534,72	108,60	*1 426,12*	
61558200	Entretien mat de transport	4 048,84	11 767,96	*-7 719,12*	
61558300	Entretien mat de bureau		69,00	*-69,00*	
61560000	Maintenance	4 490,07	623,57	*3 866,50*	
61619000	Assurances diverses	10 491,32	10 080,30	*411,02*	
61810000	Documentation générale	887,47	670,37	*217,10*	
61850000	Frais de formation	800,00		*800,00*	
62100000	Personnel extérieur	7 660,60		*7 660,60*	
62261000	Honoraires techniques	11 405,00	11 592,00	*-187,00*	
62262000	Honoraires divers	2 823,23	2 450,00	*373,23*	
62310000	Publicité divers	203,33	777,60	*-574,27*	
62311000	Publicité affiches	3 677,19	3 221,73	*455,46*	
62342000	Cadeaux		220,87	*-220,87*	
62380000	Divers dons pourboires		200,00	*-200,00*	
62410000	Transport de films	5 662,02	7 529,98	*-1 867,96*	
62510000	Frais déplacements	1 780,62	3 109,73	*-1 329,11*	
62511000	Voyages déplacement	3 789,68	6 680,72	*-2 891,04*	
62560000	Missions réceptions	1 078,92	3 807,61	*-2 728,69*	
62601000	Affranchissements	1 800,70	2 788,62	*-987,92*	
62602000	Téléphone internet	2 128,71	2 427,86	*-299,15*	
62789000	Autres frais et comm services	672,24	1 367,87	*-695,63*	
62810000	Cotisations	4 014,75	3 522,08	*492,67*	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**267 977,57**	**255 506,46**	***12 471,11***	***4,88***
63330000	Participation employeurs fpc	2 313,05	2 294,51	*18,54*	
63350000	Verst libératoire taxe apprentis	1 330,03	1 560,00	*-229,97*	
63511000	Taxe professionnelle	450,00	445,00	*5,00*	
63540000	Droits enregistrements	48,00		*48,00*	
63780000	Taxes diverses	113,72	112,27	*1,45*	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		**4 254,80**	**4 411,78**	***-156,98***	***-3,56***

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
64110000	Salaires, appointements	201 477,54	205 738,21	*-4 260,67*	
64111100	Salaires employés spectacles	101,68	101,68		
64120000	Congés payés	1 207,65	380,85	*826,80*	
64130000	Primes et gratifications	20 687,44	18 835,64	*1 851,80*	
64140000	Indemnités et avantages divers	4 816,60	4 870,26	*-53,66*	
64145000	Indemnités non imposables	2 145,34	2 163,68	*-18,34*	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		**230 436,25**	**232 090,32**	***-1 654,07***	***-0,71***
64510000	Cotisations sécurité sociale	48 875,98	46 522,73	*2 353,25*	
64512000	Cotisations employés spectacle		196,60	*-196,60*	
64530000	Retraite nc et cadre	11 853,28	12 112,15	*-258,87*	
64540000	Cotisations chômage	9 760,17	9 866,04	*-105,87*	
64560000	Cotisations prévoyance	2 017,25	1 617,75	*399,50*	
64589000	Cotisation sur cp provisionnés	648,64	-2 168,13	*2 816,77*	
64750000	Médecine du travail	734,00	819,00	*-85,00*	
CHARGES SOCIALES		**73 889,32**	**68 966,14**	***4 923,18***	***7,14***
68111000	Dot amort s/immob incorporelles	594,40		*594,40*	
68112000	Dot amort s/immob corporelles	41 470,47	32 055,81	*9 414,66*	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		**42 064,87**	**32 055,81**	***10 009,06***	***31,22***
68150000	Dot. provisions pour risque		16 000,00	*-16 000,00*	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**16 000,00**	***-16 000,00***	
65100000	Redevances sacem	5 301,39	4 207,88	*1 093,51*	
65110000	Redevances esso	123,79		*123,79*	
65400000	Créances irrécouvrables		70,56	*-70,56*	
65800000	Charges de gestion courante	51,60	340,49	*-288,89*	
AUTRES CHARGES		**5 476,78**	**4 618,93**	***857,85***	***18,57***
76800000	Autres produits financiers	957,58	450,36	*507,22*	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		**957,58**	**450,36**	***507,22***	***112,63***
66110000	Intérêts des emprunts	1 065,10	909,37	*155,73*	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		**1 065,10**	**909,37**	***155,73***	***17,13***
77180000	Autres produits exceptionnels	9 665,00		*9 665,00*	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION		**9 665,00**		***9 665,00***	
77520000	Prod cession immob corporelles	2 400,00		*2 400,00*	
77700000	Subvent invest virées résultat	32 654,34	25 565,02	*7 089,32*	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		**35 054,34**	**25 565,02**	***9 489,32***	***37,12***
67120000	Pénalités et amendes		170,00	*-170,00*	
67180000	Autres charges exceptionnelles	687,95	3 528,61	*-2 840,66*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT.DE GESTION		**687,95**	**3 698,61**	***-3 010,66***	***-81,40***

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	*Variation*	
				Montant	*%*
69500000	Impôts sur les bénéfices	2 104,00		*2 104,00*	
69900000	Crédit d'impôts	-8 969,00	-8 587,00	*-382,00*	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		**-6 865,00**	**-8 587,00**	***1 722,00***	***20,05***
87000000	Bénévolat	102 000,00	98 280,00	*3 720,00*	
BÉNÉVOLAT		**102 000,00**	**98 280,00**	***3 720,00***	***3,79***
86400000	Personnel bénévole	102 000,00	98 280,00	*3 720,00*	
PERSONNEL BÉNÉVOLE		**102 000,00**	**98 280,00**	***3 720,00***	***3,79***

ANALYSE DE LA MARGE BRUTE

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	%	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	%	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	%
Production vendue	391 411	*74,20*	363 784	*69,09*	373 316	*72,94*
Cotisations	5 490	*1,04*	7 933	*1,51*	7 925	*1,55*
Subventions	130 581	*24,76*	154 831	*29,40*	130 566	*25,51*
Production de l'exercice	**527 482**	*100,00*	**526 548**	*100,00*	**511 807**	*100,00*
Achats sous-traitance	148 909	*28,23*	129 305	*24,56*	132 786	*25,94*
Marge sur coût d'achat	**378 572**	*71,77*	**397 243**	*75,44*	**379 020**	*74,06*
PRODUCTION TOTALE	**527 482**	*100,00*	**526 548**	*100,00*	**511 807**	*100,00*
COUT D'ACHAT TOTAL	**148 909**	*28,23*	**129 305**	*24,56*	**132 786**	*25,94*
MARGE TOTALE	**378 572**	*71,77*	**397 243**	*75,44*	**379 020**	*74,06*

Le compte 74200000 Subvention Cap Asso a été retraité du poste 'Subventions' vers le poste 'Charges de personnel'.

Le compte 74221000 Subvention CAE a été retraité du poste 'Subventions' vers le poste 'Charges de personnel'.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	%	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	%	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	%
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**527 482**	*100,00*	**526 548**	*100,00*	**511 807**	*100,00*
COUT D'ACHAT	148 909	*28,23*	129 305	*24,56*	132 786	*25,94*
MARGE TOTALE	**378 572**	*71,77*	**397 243**	*75,44*	**379 020**	*74,06*
Achats fournitures consommables	18 824	*3,57*	20 193	*3,83*	27 532	*5,38*
Autres charges externes	92 583	*17,55*	106 009	*20,13*	88 033	*17,20*
Consommation externe	**111 408**	*21,12*	**126 202**	*23,97*	**115 564**	*22,58*
VALEUR AJOUTÉE	**267 165**	*50,65*	**271 042**	*51,48*	**263 456**	*51,48*
Impôts et taxes	4 255	*0,81*	4 412	*0,84*	4 111	*0,80*
Charges de personnel	263 222	*49,90*	254 037	*48,25*	255 362	*49,89*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION			**12 592**	*2,39*	**3 982**	*0,78*
INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION	**-312**	*-0,06*				
Transferts de charges	-1 818	*-0,34*	-4 330	*-0,82*	-3 888	*-0,76*
Dotations aux amortissements	42 065	*7,97*	32 056	*6,09*	19 818	*3,87*
Dotations aux provisions			16 000	*3,04*	23 000	*4,49*
Reprises sur provisions	-16 000	*-3,03*	-23 000	*-4,37*	-25 600	*-5,00*
Autres charges	5 477	*1,04*	4 619	*0,88*	5 404	*1,06*
Autres produits	-138	*-0,03*	-742	*-0,14*	-1 975	*-0,39*
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-29 897**	*-5,67*	**-12 010**	*-2,28*	**-12 777**	*-2,50*
Produits financiers	958	*0,18*	450	*0,09*	2 160	*0,42*
Charges financières	-1 065	*-0,20*	-909	*-0,17*	-917	*-0,18*
Résultat financier	**-108**	*-0,02*	**-459**	*-0,09*	**1 243**	*0,24*
RÉSULTAT COURANT	**-30 005**	*-5,69*	**-12 469**	*-2,37*	**-11 533**	*-2,25*
Produits exceptionnels	44 719	*8,48*	25 565	*4,86*	10 178	*1,99*
Charges exceptionnelles	-688	*-0,13*	-3 699	*-0,70*	-2 705	*-0,53*
Résultat exceptionnel	**44 031**	*8,35*	**21 866**	*4,15*	**7 473**	*1,46*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE	**14 027**	*2,66*	**9 398**	*1,78*	**-4 061**	*-0,79*
Impôts sur les bénéfices	6 865	*1,30*	8 587	*1,63*		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**20 892**	*3,96*	**17 985**	*3,42*	**-4 061**	*-0,79*

Le compte 62100000 Personnel extérieur a été retraité du poste 'Autres charges externes' vers le poste 'Charges de personnel'.

Le compte 74200000 Subvention Cap Asso a été retraité du poste 'Subventions' vers le poste 'Charges de personnel'.

Le compte 74221000 Subvention CAE a été retraité du poste 'Subventions' vers le poste 'Charges de personnel'.

Le compte 79114000 Remboursement Cap Asso a été retraité du poste 'Transferts de charges' vers le poste 'Charges de personnel'.

PRODUCTION TOTALE

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)
70631000	Recettes guichet	286 426,62	243 147,86	256 324,82
70640000	Prestations diverses exo	4 616,50	3 041,80	
70641000	Prestations diverses 19.6%	3 127,17	11 605,37	12 443,30
70641200	Prestations diverses 20%	7 352,06		
70641700	Prestations diverses 7%		3 744,05	
70642000	Prestations diverses 5.5%		940,00	
70643000	Plein air 19.6%		77 845,05	79 133,80
70645000	Plein air 7.00%		3 403,64	5 397,94
70646000	Plein air 20%	63 402,48		
70650000	Festival	2 514,30		
70652000	Festival exo			256,00
70831000	Location matériel 19.6%	751,00	3 810,00	1 870,00
70831100	Location matériel 20%	150,00		
70832000	Location films 5.5%		1 235,00	4 832,00
70833000	Location films 7%	3 090,00	13 382,00	7 875,00
70834000	Location film 10%	15 985,00		
70850000	Port facturé	4 933,36	931,34	5 978,75
70880000	Photocopies 19.6%		226,54	512,40
70882000	Publicité	131,36	230,18	-350,00
70890000	Produits des activités annexes	497,28	241,08	
70940000	Mairie olivet			-958,10
70960000	Remises prestations	-1 566,50		
PRODUCTION VENDUE		**391 410,63**	**363 783,91**	**373 315,91**
75600000	Cotisations abonnés	5 490,00	5 568,00	6 024,00
75610000	Dons		2 365,00	1 901,00
COTISATIONS		**5 490,00**	**7 933,00**	**7 925,00**
74000000	Subventions	4 585,00	3 400,00	500,00
74010000	Subvention tours plus	8 000,00	8 000,00	
74100000	Subvention fncf	2 081,95	2 586,02	3 224,30
74300000	Prime art et essai	47 296,41	43 668,00	39 000,00
74400000	Subvention région centre	15 500,00	24 000,00	15 500,00
74500000	Subvent cg contrat de mission	28 000,00	28 000,00	28 000,00
74510000	Subvent cg aide emploi	700,00	8 000,00	8 000,00
74600000	Subvention communes	24 417,80	37 177,07	36 341,50
SUBVENTIONS		**130 581,16**	**154 831,09**	**130 565,80**
PRODUCTION DE L'EXERCICE		**527 481,79**	**526 548,00**	**511 806,71**
TOTAL PRODUCTION		**527 481,79**	**526 548,00**	**511 806,71**

COÛT D'ACHAT

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)
60470000 Locations films	148 909,43	129 304,55	132 786,38
ACHATS SOUS-TRAITANCE	**148 909,43**	**129 304,55**	**132 786,38**
TOTAL COÛT D'ACHAT	**148 909,43**	**129 304,55**	**132 786,38**

DÉTAIL DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)
60611000	Edf	748,40	706,13	616,74
60612000	Eau	93,34	85,05	345,58
60613000	Chauffage	705,00	2 136,29	1 477,92
60614000	Carburants	8 080,04	9 679,41	10 889,80
60615000	Gaz		25,60	
60631000	Produits entretien	18,33	16,19	
60632000	Petit outillage et fournitures	2 713,53	1 441,39	4 423,43
60641000	Fournitures photocopieurs	1 055,73	988,73	4 723,01
60642000	Fournitures de bureau	4 061,51	4 191,08	3 567,04
60680000	Fournitures billeterie	1 348,56	923,10	1 488,08
ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLES		**18 824,44**	**20 192,97**	**27 531,60**
61100000	Prestations diverses	1 340,31	1 814,83	1 406,09
61323000	Location immobilière	16 440,76	15 356,59	15 012,15
61350000	Location matériel sono	70,20	577,03	305,42
61351400	Location copieur konica			4 143,42
61351600	Location photocopieur konica	12 183,10	13 129,38	6 066,84
61355400	Location matériel et outillage			207,22
61358200	Location matériel transports	50,00	678,11	701,43
61358300	Location postes téléphones	721,92	886,13	580,40
61400000	Charges locatives	488,00	476,00	465,00
61555100	Entretien matériel de projection		74,40	187,50
61555400	Entretien répar mat outillage	1 534,72	108,60	1 928,74
61558200	Entretien mat de transport	4 048,84	11 767,96	5 640,54
61558300	Entretien mat de bureau		69,00	
61560000	Maintenance	4 490,07	623,57	1 574,86
61619000	Assurances diverses	10 491,32	10 080,30	10 286,02
61810000	Documentation générale	887,47	670,37	699,27
61850000	Frais de formation	800,00		
62261000	Honoraires techniques	11 405,00	11 592,00	10 116,00
62262000	Honoraires divers	2 823,23	2 450,00	3 225,96
62310000	Publicité divers	203,33	777,60	84,97
62311000	Publicité affiches	3 677,19	3 221,73	2 283,41
62342000	Cadeaux		220,87	36,70
62380000	Divers dons pourboires		200,00	
62410000	Transport de films	5 662,02	7 529,98	6 433,16
62510000	Frais déplacements	1 780,62	3 109,73	1 988,49
62511000	Voyages déplacement	3 789,68	6 680,72	4 735,10
62560000	Missions réceptions	1 078,92	3 807,61	2 206,82
62601000	Affranchissements	1 800,70	2 788,62	2 214,75
62602000	Téléphone internet	2 128,71	2 427,86	2 297,85
62789000	Autres frais et comm services	672,24	1 367,87	313,90
62810000	Cotisations	4 014,75	3 522,08	2 890,83
AUTRES CHARGES EXTERNES		**92 583,10**	**106 008,94**	**88 032,84**
63330000	Participation employeurs fpc	2 313,05	2 294,51	2 240,15
63350000	Verst libératoire taxe apprentis	1 330,03	1 560,00	1 288,19
A REPORTER		3 643,08	3 854,51	3 528,34

DÉTAIL DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)
REPORT		3 643,08	3 854,51	3 528,34
63511000	Taxe professionnelle	450,00	445,00	437,00
63540000	Droits enregistrements	48,00		35,00
63780000	Taxes diverses	113,72	112,27	110,81
IMPÔTS ET TAXES		**4 254,80**	**4 411,78**	**4 111,15**
62100000	Personnel extérieur	7 660,60		1 772,36
64110000	Salaires, appointements	201 477,54	205 738,21	202 003,62
64111100	Salaires employés spectacles	101,68	101,68	
64120000	Congés payés	1 207,65	380,85	3 587,35
64130000	Primes et gratifications	20 687,44	18 835,64	19 227,81
64140000	Indemnités et avantages divers	4 816,60	4 870,26	2 783,31
64142000	Indemnités stagiaires			180,96
64145000	Indemnités non imposables	2 145,34	2 163,68	2 434,86
64510000	Cotisations sécurité sociale	48 875,98	46 522,73	47 042,54
64512000	Cotisations employés spectacle		196,60	
64530000	Retraite nc et cadre	11 853,28	12 112,15	11 772,43
64540000	Cotisations chômage	9 760,17	9 866,04	9 632,53
64560000	Cotisations prévoyance	2 017,25	1 617,75	2 232,07
64589000	Cotisation sur cp provisionnés	648,64	-2 168,13	1 538,57
64750000	Médecine du travail	734,00	819,00	735,68
74200000	Subvention cap asso	-29 000,00	-27 834,00	-32 875,00
74221000	Subvention cae	-19 764,63	-19 129,16	-16 631,85
79164000	Transfert charges de personnel		-56,02	-74,96
CHARGES DE PERSONNEL		**263 221,54**	**254 037,28**	**255 362,28**
79100000	Transfert charges d'exploit.	595,00	980,18	3 058,50
79111000	Remboursement assurance	1 222,97	3 349,95	829,09
TRANSFERTS DE CHARGES		**1 817,97**	**4 330,13**	**3 887,59**
68111000	Dot amort s/immob incorporelles	594,40		117,13
68112000	Dot amort s/immob corporelles	41 470,47	32 055,81	19 700,76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		**42 064,87**	**32 055,81**	**19 817,89**
68150000	Dot. provisions pour risque		16 000,00	23 000,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS			**16 000,00**	**23 000,00**
78150000	Reprises provisions pour risque	16 000,00	23 000,00	25 600,00
REPRISES SUR PROVISIONS		**16 000,00**	**23 000,00**	**25 600,00**
65100000	Redevances sacem	5 301,39	4 207,88	5 403,69
65110000	Redevances esso	123,79		
65400000	Créances irrécouvrables		70,56	
65800000	Charges de gestion courante	51,60	340,49	0,31
AUTRES CHARGES		**5 476,78**	**4 618,93**	**5 404,00**

DÉTAIL DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

		Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)
75800000	Produits divers gestion courante	138,16	742,31	974,98
75810000	Dons			1 000,00
AUTRES PRODUITS		**138,16**	**742,31**	**1 974,98**
76800000	Autres produits financiers	957,58	450,36	2 159,91
PRODUITS FINANCIERS		**957,58**	**450,36**	**2 159,91**
66110000	Intérêts des emprunts	1 065,10	909,37	915,82
66160000	Intérêts débiteurs			0,68
CHARGES FINANCIÈRES		**1 065,10**	**909,37**	**916,50**
77180000	Autres produits exceptionnels	9 665,00		
77520000	Prod cession immob corporelles	2 400,00		
77700000	Subvent invest virées résultat	32 654,34	25 565,02	10 178,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**44 719,34**	**25 565,02**	**10 178,08**
67120000	Pénalités et amendes		170,00	90,00
67180000	Autres charges exceptionnelles	687,95	3 528,61	
67200000	Charges except. exerc. antér..			2 615,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**687,95**	**3 698,61**	**2 705,20**
69500000	Impôts sur les bénéfices	2 104,00		
69900000	Crédit d'impôts	-8 969,00	-8 587,00	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		**-6 865,00**	**-8 587,00**	

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

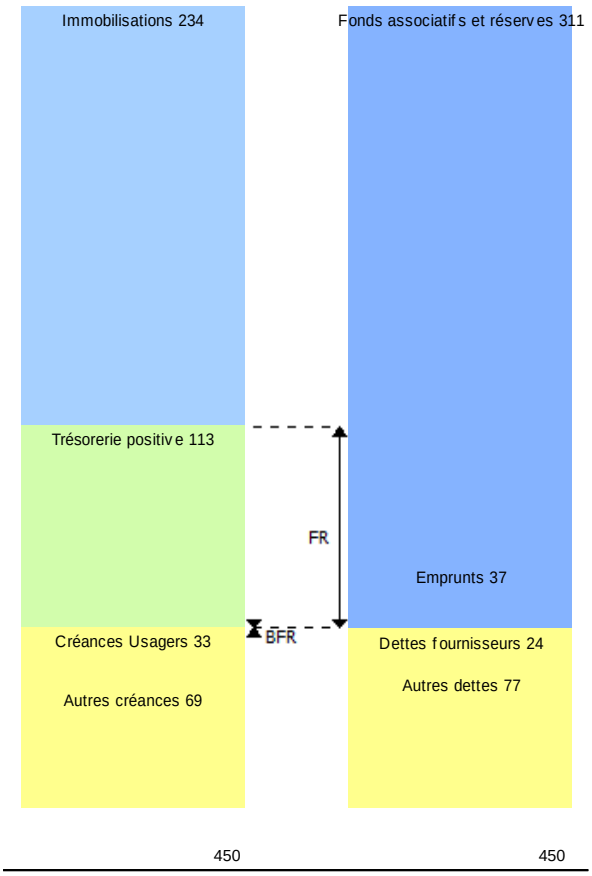
A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013	Variation
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	**20 891,83**	**17 984,58**	**2 907,25**
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation	42 064,87	32 055,81	10 009,06
+ Dotations aux provisions charges d'exploitation		16 000,00	-16 000,00
- Reprises sur provisions d'exploitation	-16 000,00	-23 000,00	7 000,00
- Quote-part subventions virées au compte de résultat	-32 654,34	-25 565,02	-7 089,32
- Prix de vente des immobilisations cédées	-2 400,00		-2 400,00
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**11 902,36**	**17 475,37**	**-5 573,01**

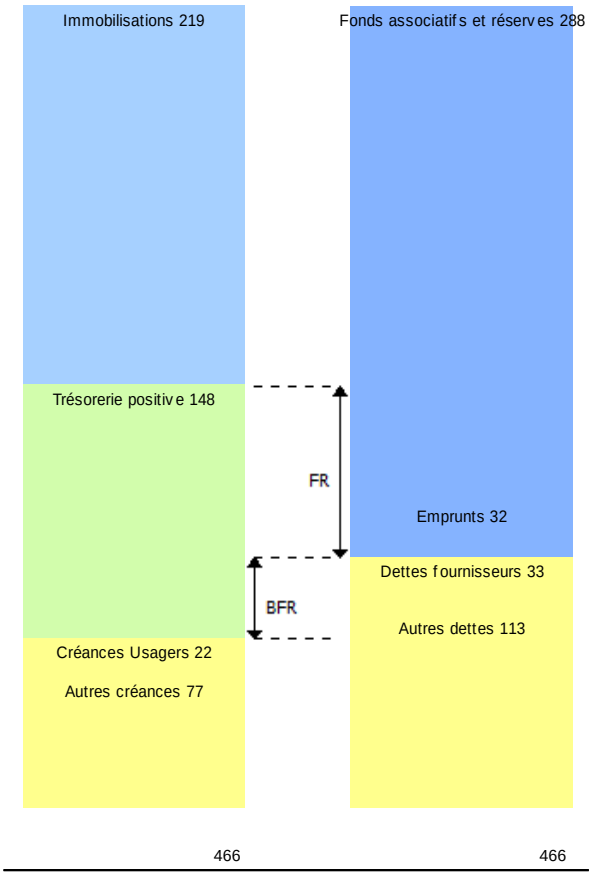
ANALYSE FINANCIÈRE (montants exprimés en milliers d'euros)

REPRÉSENTATION GRAPHIQUE

Bilan au 31/12/2014



Bilan au 31/12/2013



Cette représentation est effectuée à partir des valeurs nettes du bilan ; ce qui peut engendrer des écarts (provisions) par rapport au tableau de financement. L'analyse graphique requiert s'il y a lieu des compensations (trésorerie active et passive) ou des reclassements (capitaux propres négatifs) qui modifient les totaux du bilan.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

	Actif	Passif	Ecarts
FR	234	349	115
BFR	102	101	1
Trésorerie positive			**113**

	Actif	Passif	Ecarts
FR	219	320	101
BFR	99	146	-47
Trésorerie positive			**148**

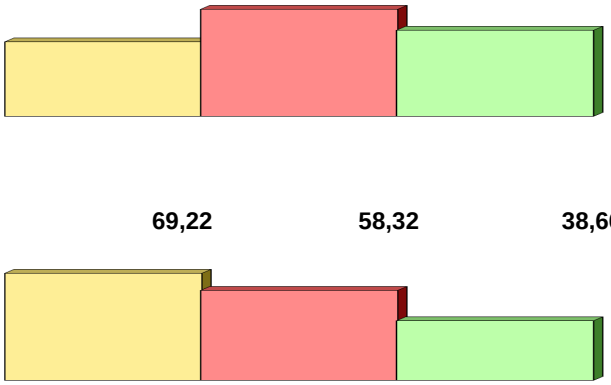
Variation de la trésorerie pendant l'exercice -35

Trésorerie = Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement

FR = Fonds de roulement
BFR = Besoin en fonds de roulement
C'est la trésorerie qui équilibre cette différence et qui permet ainsi d'ajuster le besoin en fonds de roulement et le fonds de roulement.
La trésorerie comprend, s'il y en a, les valeurs mobilières de placement.

RATIOS

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)
Crédit Fournisseurs (en nombre de jours d'achats TTC)	**32**	**46**	**37**
*(Fournisseurs et comptes rattachés / Achats et charges externes TTC) * 30 * nombre de mois*			
Autonomie financière (en %)	**69,22**	**58,32**	**38,66**
*(Capitaux propres / Total du passif) * 100*			



BILANS COMPARATIFS

	Au 31/12/2014 (12 mois)	%	Au 31/12/2013 (12 mois)	%	Au 31/12/2012 (12 mois)	%
Immobilisations	234 482	*52,16*	219 297	*47,03*	88 141	*29,62*
Créances	101 913	*22,67*	99 213	*21,28*	71 533	*24,04*
Trésorerie	113 143	*25,17*	147 778	*31,69*	137 918	*46,34*
ACTIF	**449 538**	*100,00*	**466 289**	*100,00*	**297 592**	*100,00*
Fonds associatifs	114 583	*25,49*	93 691	*20,09*	75 707	*25,44*
Autres fonds associatifs	196 609	*43,74*	178 263	*38,23*	39 352	*13,22*
Provisions pour risques et charges			16 000	*3,43*	23 000	*7,73*
Dettes	138 346	*30,78*	178 334	*38,25*	159 534	*53,61*
PASSIF	**449 538**	*100,00*	**466 289**	*100,00*	**297 592**	*100,00*

