

## RAPPORT FINANCIER

### Exercice du 1<sup>er</sup> septembre 2023 au 31 août 2024

Cet exercice financier comprend :

- L'activité du Clap sur l'année 2023-2024 concernant le cinéma Le Cairn, telle que vous la retrouvez dans les programmes,
- La participation du Clap au Festival Jeunes Bobines 2023 : recherche et proposition de films, programmation de 44 films dont 11 avant-premières, gestion administrative des films (commandes, facturations...), projection dans la grande salle et part de travail pour la salle de la Récré.

Voici un résumé de l'exercice pour une lecture globale.

Nous avons, comme dans les rendus des exercices précédents, maintenu une colonne n-1. Cette année, les comparaisons sont probantes puisque, contrairement aux années COVID, les deux années sont complètes. Si l'exercice 2022-2023 était excédentaire de 5.567€, l'exercice 2023-2024 est en déficit de 4.828€, déficit que nous vous expliquerons.

## COMPTE DE RESULTAT

*Éléments de l'activité pour une compréhension du compte de résultats*

### **A. Les produits d'exploitation : 130.481€**

**Billetterie** : en hausse cette année. La billetterie CNC de 51.730€ (n-1) est passée à 57.825€ (n), soit + 6.095€  
*La fréquentation est restée stable mais le nombre d'entrées à plein tarif a augmenté.*

- Sur un billet de 4 euros, environ 50% sont reversés au distributeur, 10% pour la TSA (caisse automatique), environ 1,21% à la SACEM. (calculs hors TVA)
- Sur le produit de la billetterie de 57.825€ (hors festival car le Cairn encaisse les entrées), ligne 70, sont donc reversés (festival inclus) :
  - 31.795€ aux distributeurs, ligne 60
  - 7.523€ à la TSA, ligne 63
  - 1.083€ à la SACEM, ligne 65
- Les reversions pour le Festival sont remboursés par le Cairn : 7.355€, (ligne 79)
- Sur 57.825€ de recettes de billetterie, après reversements, le Clap conserve 24.779€, soit 42,85 %.

### **Subventions :**

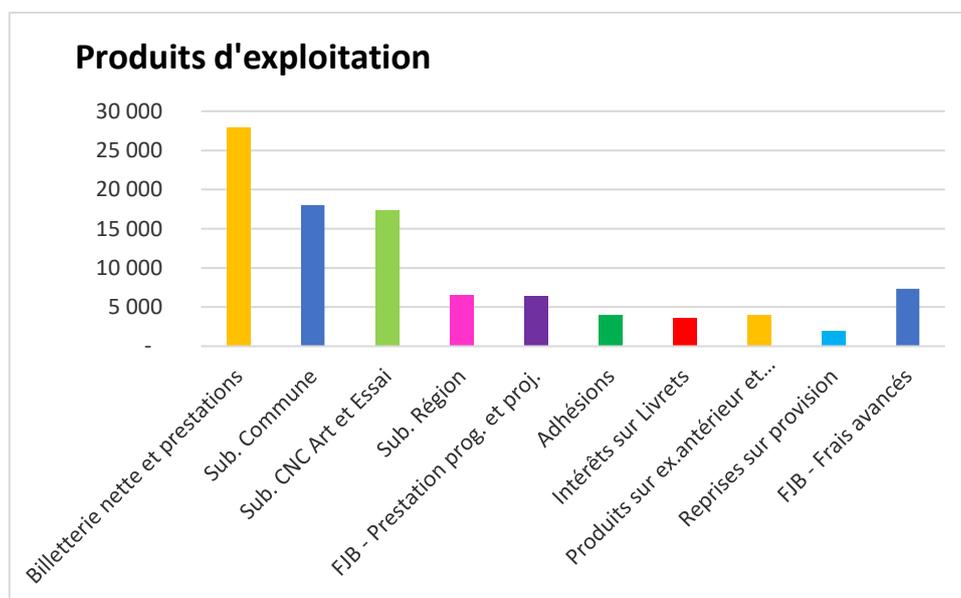
Le maintien des subventions annuelles de la Commune de 18.000 € et du CNC (Art et Essai) de 17.330€ assoient l'activité. La subvention de la Région, maintenue depuis 2020 en soutien au travail de médiation de 6.583 € (ligne 74), conforte le projet associatif du Clap.

*Avec 24.779€ de bénéfice sur la billetterie, on comprendra que les petits cinémas, du fait des charges de personnel et de fonctionnement ne peuvent vivre que grâce aux subventions et au bénévolat.*

**Aide automatique / TSA :** L'aide automatique du CNC est alimentée par une réversion d'environ 10% du prix des entrées. Nous ne l'avons pas utilisée cette année. Elle sert pour des acquisitions importantes telles qu'une billetterie informatique ou des pièces de rechange pour le projecteur.

### **Écarts significatifs des produits :**

- La subvention de 8.000 € du CNC en n-1 correspond à une opération non reconduite par le CNC ; elle n'est donc pas reportée sur cet exercice, soit -8.000€
- La « prestation » pour le Festival Jeunes Bobines était de 8.600€ ; elle a été abaissée par le Cairn à 6.400€, soit -2.200€.



## **B. Les charges d'exploitation : 135.309€**

**Les locaux** sont mis à disposition avec une location symbolique : location de 245 € et entretien de 300€.

### **Les emplois**

**2 salariés ; 1,5 équivalent temps plein : 63 194 €**

Un temps plein (Aurélié Tanné, remplacée par Simon Lartaud) et un mi-temps (Sébastien Alazet) Avec prolongation au mois d'août de l'emploi de Simon Lartaud (Simon est à ce jour encore en poste pour favoriser une rentrée chargée et pour une éventuelle embauche si notre projet sur les 3 cinémas devait être retenu.).

N. B. : Les emplois relèvent de la grille de la Convention de l'animation.

**La maintenance du matériel et certaines acquisitions** (maintenance projecteur, ordinateurs, imprimantes, etc.)

### **Les prestataires**

**Une graphiste** pour le programme : 5663 € (ligne 60)

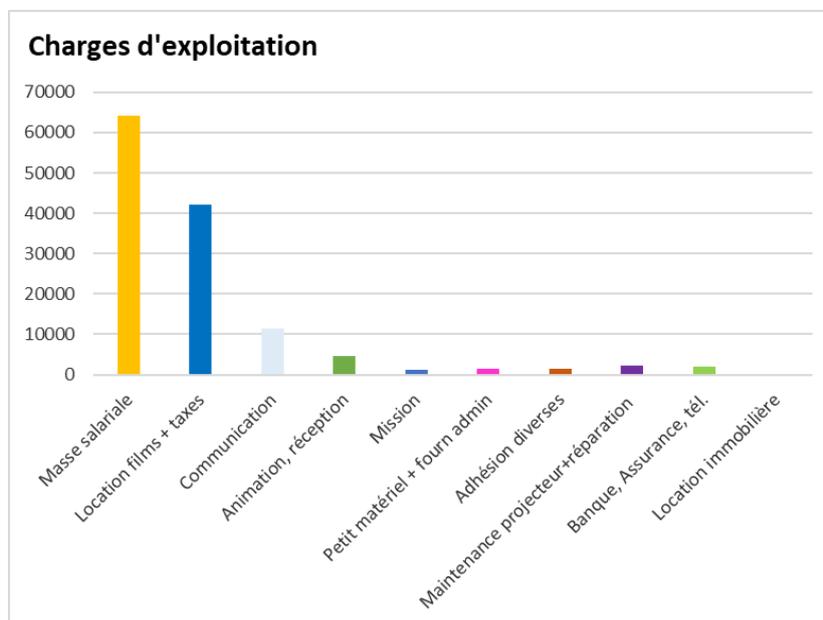
La grille et le chemin de fer sont effectués par les salariés.

**Un expert-comptable** pour la vérification/validation des comptes : 1900 € (ligne 62)

Toute la comptabilité est prise en charge par des bénévoles, les comptes de l'association sont validés depuis deux exercices par le cabinet ABC de Villard de Lans.

## Autres frais de fonctionnement

- Ils portent sur l'impression des programmes, les affiches, les frais de bureau, l'assurance, les abonnements et adhésions, déplacements, le matériel de bureau...
- Les missions de réceptions (intervenants et public) sont réduites et stables 1758 € (ligne 62) car effectuées par des bénévoles (repas, accueils, hébergements)



## C. Résultat d'exploitation au 31/08/2024 : déficitaire de – 4.828€

### Équilibre du budget

Explication schématique du résultat basé sur la présentation des comptes de 2023/2024 en relation avec ceux de 2022/2023.

Comparativement avec l'année 2022/2023, en 2023/2024, nous avons :

- Diminution des charges : - 9.313€
- Billetterie en hausse : + 6.095€

Mais :

- Subvention CNC non reconduite : - 8.000€
- Diminution réversion festival (programmation et projections) : - 2.200€

Le compte de résultat fait donc apparaître un déficit de - 4.828€.

### Conclusion

L'association Le Clap a un exercice annuel peu variable d'année en année.

Les charges les plus risquées restent les dépenses liées au projecteur dont nous sommes propriétaires.

**Nous vous proposons d'inscrire le déficit en report à nouveau.**

# BILAN AU 31/08/2024

Depuis l'année passée, nous faisons valider les comptes et en particulier le bilan comptable de l'Association Le Clap par le Cabinet d'Expertise Comptable "ABC Comptabilité" situé à Villard de Lans.

La bonne tenue de la gestion de l'association est révélée par la cohérence maintenue entre les réserves et le bon équilibre de la trésorerie disponible malgré un résultat d'exploitation déficitaire.

## **Actif du Bilan**

### **1. Investissement**

L'appareil de projection a été acquis en 2013 par le Clap pour 66.093€. Il est entièrement amorti.

#### **Reste à amortir (1.319€) :**

- Le panneau publicitaire acquis pour 4.171€
- Ordinateur portable acquis en mai 2013 et une imprimante acquise en mars 2024 pour un montant global de 2.044€

### **2. Autres créances (produits à recevoir) : 27.803€**

- Subvention Art et Essai : 17.338€ (reçue en septembre 2024)
- Subvention Région – Médiation du cinéma : 3.500€ + 6.533€ (quote part 2023 et 2024)

### **3. Disponibilité**

- Trésorerie constante : 109.458€
- Produits à recevoir : 27.808€

## **Passif du bilan**

- Réserves maintenues : 97.773€ dont 42.921€ pour investissement  
*Nous savons que le processeur du projecteur est en fin de vie. Le devis annoncé est de 15.000€.  
Suivra le changement de projecteur à une date indéterminée pour lequel nous avons mis en réserves pour investissements 42.921€ (voir bilan).*
- Provisions pour risques : 4.561€ (Indemnités de fin de carrière)

## **Résultat de l'exercice déficitaire de -4.828€**

### **Nous proposons d'inscrire le déficit en report à nouveau.**

Les comptes de réserves et nos disponibilités de trésorerie seront les bienvenus, à l'aube d'un renouvellement du matériel de projection âgé de plus de 10 ans

Nous tenons à soutenir que le maintien régulier de la participation des financeurs habituels présents à nos côtés depuis l'ère numérique, nous a permis d'assurer le fonds de roulement nécessaire pour garantir l'avenir.

L'administratif est actuellement géré grandement par une équipe de bénévoles très active, généreuse, mais un besoin en personnel se profile.

# Compte de résultat de l'Association Le Clap

Arrêté au 31/08/2024

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES	%	Ex. N	Ex. N- 1	PRODUITS	%	Ex. N	Ex. N- 1
		CHARGES	2023/2024			2022/2023	PRODUITS
<b>60 – Achats</b>	<b>31,16%</b>	<b>42 168 €</b>	<b>41 300 €</b>	<b>70 – Ventes</b>	<b>46,95%</b>	<b>61 255 €</b>	<b>56 826 €</b>
Locations films - distributeurs (Festival inclus)		31 795 €	30 707 €	Billetterie CNC : (dont Ecole & Cinéma) (hors Festival)		57 825 €	53 450 €
Fournitures entretien et petit équipement		30 €	1 662 €	Prestation Animation		3 430 €	3 376 €
Fournitures administratives		1 351 €	341 €				
Tickets-Affiches-programmes (moins stocks tickets)		3 329 €	3 036 €				
Conception graphiste		5 663 €	5 554 €				
<b>61 – Services extérieurs</b>	<b>2,41%</b>	<b>3 261 €</b>	<b>7 754 €</b>	<b>74 – Subventions d'exploitation</b>	<b>32,13%</b>	<b>41 921 €</b>	<b>49 010 €</b>
Locations immobilières		245 €	273 €	Région : Médiation Cinéma		6 583 €	6 000 €
Entretien, réparations sur biens immobiliers		550 €	258 €	Région AURA : La Région fait son Cinéma		0 €	150 €
Maintenance, réparations sur biens mobiliers		1 610 €	6 619 €	Commune Lans-en-Vercors (18 000 € année civile)		18 000 €	18 000 €
Assurance		668 €	425 €	C.N.C. : Art et Essai, Jeune public		17 338 €	16 860 €
Documentation		188 €	179 €	C.N.C. : Jeunes Cinéphiles		0 €	8 000 €
<b>62 – Autres services extérieurs</b>	<b>9,33%</b>	<b>12 622 €</b>	<b>14 126 €</b>				
Honoraires (cabinet comptable)		1 900 €	1 800 €				
Publicité, publication, affiches		2 160 €	3 652 €				
Animations, expos, intervenants, billetterie invités...		2 913 €	2 990 €				
Transports sur achats		280 €	315 €	<b>75 – Autres produits de gestion courante</b>	<b>3,04%</b>	<b>3 972 €</b>	<b>3 605 €</b>
Voyages et déplacements		1 247 €	465 €	Cartes Adhésions 2022/2023 (adhérents)		3 972 €	3 605 €
Missions, réceptions		1 758 €	1 960 €				
Frais postaux et de télécommunications		603 €	560 €	<b>76 – Produits financiers</b>	<b>2,73%</b>	<b>3 564 €</b>	<b>1 747 €</b>
Services bancaires, autres		232 €	296 €	Intérêts sur Livret A + CSL		3 564 €	1 747 €
Cotisations et adhésions		1 529 €	2 088 €				
<b>63 – Impôts et taxes</b>	<b>6,30%</b>	<b>8 521 €</b>	<b>7 886 €</b>	<b>77 – Produits exceptionnels</b>	<b>2,52%</b>	<b>3 290 €</b>	<b>5 916 €</b>
Formation professionnelle continue		998 €	740 €	Autres produits exceptionnels		986 €	2 143 €
Autres droits - TSA (Festival inclus)		7 523 €	7 146 €	Produits sur exercices antérieurs		2 304 €	588 €
<b>64 – Charges de personnel</b>	<b>46,70%</b>	<b>63 194 €</b>	<b>60 149 €</b>	Quote part subv invest. (aide automatique)			3 185 €
Rémunération du personnel (Festival inclus)		46 852 €	43 701 €				
Charges sociales (Festival inclus)		13 461 €	12 137 €				
Autres charges de personnel (CP+primes+paniers)		2 882 €	4 311 €				
<b>65 – Autres charges de gestion courante</b>	<b>1,10%</b>	<b>1 485 €</b>	<b>1 206 €</b>	<b>78 - Reprises s/prov charges d'exploitation</b>	<b>1,53%</b>	<b>2 000 €</b>	<b>12 317 €</b>
Droits - SACEM (Festival inclus)		1 083 €	1 062 €	Reprise sur prov pour risques		2 000 €	12 317 €
Autres droits (fifma)		250 €					
Charges diverses de gestion		152 €	144 €				
<b>67 – Charges exceptionnelles</b>	<b>0,44%</b>	<b>595 €</b>	<b>4 760 €</b>	<b>79 - Transfert de charges</b>	<b>11,10%</b>	<b>14 480 €</b>	<b>17 224 €</b>
Autres charges exceptionnelles			4 304 €	Transfert de charges d'emploi			291 €
Charges sur exercices antérieurs		539 €	427 €	Exploitation : ACRIRA + ADRC (frais avancés)		725 €	320 €
Charges exceptionnelles		56 €	29 €	Exploitation : RPCCS Le Cairn (prestation festival)		6 400 €	8 600 €
<b>68 – Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>2,56%</b>	<b>3 463 €</b>	<b>3 894 €</b>	Exploitation : RPCCS Le Cairn (frais avancés festival)		7 355 €	8 013 €
Dotations aux amortissements matériel de bureau		1 605 €	1 191 €				
Dot./prov. Charges risques de personnel		1 858 €	2 703 €				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>100,00%</b>	<b>135 309 €</b>	<b>141 077 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>130 481 €</b>	<b>146 644 €</b>
<b>EXCEDENT 2022/2023</b>			<b>5 567 €</b>	<b>DEFICIT 2023/2024</b>		<b>-4 828 €</b>	

## Bilan de l'Association Le Clap

Arrêté au 31/08/2024

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice N	Exercice N -1	PASSIF	Exercice N	Exercice N -1
	31/08/2024	31/08/2023		31/08/2024	31/08/2023
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIELS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>97 773</b>	<b>94 989</b>
2151 - Installations cinématographiques	66 073	16 768	10682 - Réserves pour investissements	42 921	42 921
2815 - Amortissements installations cinématographiques	-66 073	-16 768	10683 - Réserves de trésorerie	35 209	32 425
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 319</b>	<b>2 353</b>	1068 - Réserves diverses	19 643	19 643
2181 - Installations générales agencement	4 171	4 171	<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>10 132</b>	<b>7 349</b>
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	2 014	1 443	11000 - Report à nouveau (solde créditeur)	10 132	7 349
2818 - Amortissements immobilisations corporelles	-4 866	-3 261	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 828</b>	<b>5 567</b>
<b>Total II</b>	<b>1 319</b>	<b>2 353</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0</b>	<b>986</b>
<b>MARCHANDISES</b>	<b>345</b>	<b>0</b>	13100 - Subvention d'équipement		58 636
Stock tickets Entrées	345		13900 - Subvention d'équipement		-57 650
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>300</b>	<b>682</b>	<b>Total I</b>	<b>103 077</b>	<b>108 891</b>
4111 - Facturation Animation Cinéma	300	592	<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>4 561</b>	<b>2 703</b>
4181 + 4185 - Pass Région + tickets Action		90	1516 - Provisions pour risques d'emploi	4 561	2 703
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>27 803</b>	<b>3 520</b>	<b>Total III</b>	<b>4 561</b>	<b>2 703</b>
40111 - Fournisseurs			<b>AVANCES ET ACOMPTE RECUES EN COURS</b>	<b>8 757</b>	<b>8 330</b>
40121 - Fournisseurs Distributeurs		20	4191 - Encours cartes 10 entrées	8 505	8 172
4372 - MGEN Mutuelle santé	382		4192 - Encours cartes 4 entrées	252	158
4687 - Produits à recevoir	27 421	3 500	<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>3 026</b>	<b>8 108</b>
<b>DISPONIBILITE</b>	<b>109 458</b>	<b>139 162</b>	401100 - Fournisseurs Achats biens	284	1 597
512 - Crédit Agricole C/C	3 274	1 545	402100 - Fournisseurs Distributeurs	170	607
5121 - Crédit Agricole Livret A	76 590	74 399	408200 - Fournisseurs Factures non parvenues	2 572	5 904
5123 - Crédit Agricole CSL	27 149	61 596	<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>12 276</b>	<b>12 039</b>
5187 - Intérêts courus à recevoir	2 041	1 221	<b>428200 - Dettes provisionnées pour congés</b>	<b>3 206</b>	<b>3 693</b>
531 - Caisse du siège	404	401	428200 - Autres charges du Personnel	3 884	3 412
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>855</b>	<b>2 472</b>	428200 - URSSAF	4 824	4 447
4860 - Charges constatées d'avance	855	2 472	428200 - UNIFORMATION Contributions	266	335
			442100 - Retenues à la source	96	153
			<b>AUTRES DETTES</b>	<b>2 383</b>	<b>2 118</b>
			467200 - Autres comptes créditeurs	1 504	1 504
			4683 - Encours CB débit différés	352	
			468600 - TSA à payer	528	614
			<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
<b>Total III</b>	<b>138 761</b>	<b>145 835</b>	487000 - Produits constatés d'avance	6 000	6 000
			<b>Total IV</b>	<b>32 442</b>	<b>36 595</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 079</b>	<b>148 188</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 079</b>	<b>148 188</b>