

RAPPORT FINANCIER

Exercice du 1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025

Cet exercice financier comprend :

- L'activité du Clap sur l'année 2024-2025 concernant le cinéma Le Cairn, telle que vous la retrouvez dans les programmes,
- La participation du Clap au Festival Jeunes Bobines février 2025 : recherche et proposition de films, programmation de 31 films dont 6 avant-premières, 13 films en sorties, gestion administrative des films (commandes, facturations avec 25 distributeurs, etc.), projection dans la grande salle.

COMPTE DE RESULTAT

Voici quelques explications pour une meilleure lecture du compte de résultat. Nous avons, comme dans les rendus des exercices précédents, maintenu une colonne n-1.

Si l'exercice 2023-2024 était déficitaire de 4.828€, l'exercice 2024-2025 est en **déficit de 6.158€**.

Les produits d'exploitation : **131.874 €**

75-Cotisations : **3.815 €**

70- Réductions PASS Région et séances scolaires **- 204 €**

Correspond à la prise en charge par le Clap de la différence entre le ticket vendu et le ticket facturé par le distributeur (Le Clap prend à sa charge 1€ par Pass Région et 0,50€ par place scolaire).

70 Ventes et prestations de service **64.376€**

706-Billetterie CNC : **64.076€**

En hausse cette année de 6.252€ dû à l'augmentation des tarifs et à un nombre plus important de vente de tarif plein notamment pendant les vacances.

La fréquentation se maintient alors que l'on observe une baisse de la fréquentation au niveau national.

Résultat financier sur les entrées moins les reversions automatiques :

Billetterie Le Clap	64.076€
Distributeurs 42.66%	27.325€ (50% de la recette hors TSA, 30 % scolaires)
TSA 10.72 %	6.860€
SACEM 1.75 %	1.122€
Billetterie Résultat net 44.90 %	28.769€ (Sur une entrée de 5€, il reste au Clap 2.25€)

N'apparaît pas ici la billetterie CNC du Festival. Celle-ci est encaissée par Le Cairn, les reversions (distributeurs, SACEM, frais diverses) sont acquittées par Le Clap puis remboursées par Le Cairn : 8.826€.

708-Refacturation animations : **300 €**

En baisse de 3 120 €. Cela correspond aux animations « Activ'Ados » non reconduites cette année par la CCMV (5 soirées par année, projet jeunes programmeurs, etc.)

74 Concours publics et subventions d'exploitation	44.906€
--	----------------

- | | |
|---|----------|
| • La Commune : avec le maintien des subventions annuelles de | 18.000 € |
| • CNC : Art et Essai | 19.906 € |
| • La Région : depuis 2020, en soutien au travail de médiation | 7.000 € |

Ces subventions assoient l'activité et conforte le projet associatif du Clap. Cela démontre bien que les petits cinémas, du fait des charges fixes de personnel et de fonctionnement ne survivent qu'avec les subventions et le bénévolat.

75-Contributions financières	18.982€
-------------------------------------	----------------

Voir compte de résultat

<u>Les charges d'exploitation :</u>	<u>152 827 €</u>
--	-------------------------

A noter :

- Les locaux sont mis à disposition avec une location symbolique : location et entretien de 576€.
- La maintenance du matériel cinématographique : 3.057€, dont changement de matériel de la cabine : 1.112€ (ampoule, etc.)
- Frais de réception : ils sont bas grâce à l'investissement des bénévoles qui préparent repas et buffets, accueillent chez eux les intervenants, etc. (2.303€ pour plus de 20 personnes accueillis et une douzaine de séances avec buffet ou pots conviviaux)

Salaires et charges sociales	56 225 € + 18.604€
-------------------------------------	---------------------------

- Un temps plein en CDI (Aurélien Tanné)
- Un CDD de 3 mois (Simon Lartaud) pour une prolongation de son contrat de septembre à novembre 2024 pour faire face à une hausse de travail, essentiellement dû à la finalisation de notre projet sur les 3 cinémas et avec une embauche envisageable en CDI si le projet avait été retenu.
- Une augmentation de temps partiel de 0.5 à 0.75 depuis février 2025 (Sébastien Alazet)
- Un CDD de 1 semaine pour le festival Jeunes Bobines en février 2025 (Lionel Baboulin)

N. B. : Les emplois relèvent de la grille de la Convention de l'animation. Nous respectons les augmentations du point et revalorisations.

Produits exceptionnels

Ils correspondent essentiellement à l'aide automatique sur des achats correspondant des exercices antérieurs, ainsi qu'aux cartes d'abonnement non présentées et périmées (auparavant inscrit en 772)

Résultat d'exploitation au 31/08/2025 : déficitaire de – 6158€

Explication schématique du résultat basé sur la présentation des comptes de 2024/2025 en relation avec ceux de 2023/2024 :

- Augmentation des charges : 13%, soit 17.574€ dont principalement des charges de personnel
- Baisse des produits financiers : -43% : 1.535€
- Billetterie en hausse de 11% soit : 6.252€
- Hausse des produits exceptionnels : 12.886€ (cf explication ci-dessus)

Conclusion

L'association Le Clap a un exercice annuel habituellement peu variable cependant 2024/2025 a été une année particulière du fait de notre investissement sur le projet des 3 cinémas.

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

BILAN AU 31/08/2025

Depuis 2 exercices, 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€) : Ordinateur portable acquis en mai 2013 et une imprimante acquise en mars 2024 pour un montant global de 617€

2. Autres créances (produits à recevoir) : 22.743€

- Subvention Région – Médiation du cinéma : 7.000€ + 4.083€ (quote part 2024 et 2025)
- Aide automatique 2022-2023-2024-2025 : 11.520 €

3. Disponibilité - Trésorerie au 31/08/2025 : 98.827 €

Passif du bilan

- Réserves maintenues : 97.773€ dont 42.921€ pour investissement (Changement projecteur)
Contrairement à ce qui nous avait été annoncé à la fin de l'exercice précédent par les fournisseurs nous avons pu continuer l'activité sans changer le processeur son (avec devis estimé à : 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 : 4.502€ (Indemnités de fin de carrière)

Résultat de l'exercice déficitaire de -6.158,94 €

Nous proposons d'inscrire le déficit en report à nouveau, puis d'affecter la globalité du report à nouveau aux réserves diverses.

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 12 ans.

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

A noter que l'administratif est actuellement géré grandement par une équipe de bénévoles très active.

Compte de résultat

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

PRODUITS D'EXPLOITATION		31/08/2025	31/08/2024	%
Cotisations		3 815,00	3 965,00	-3,78%
75610000	CARTES ADHÉSION ANNUELLE	3 815,00	3 965,00	-3,78%
Ventes de biens		-204,00	2 303,87	-108,85%
70900000	PRISE EN CHARGE REDUCTIONS PASS "JEUNES" ET SCOLAIRES	-204,00	0,00	NS
77200000	CARTES ABO NON PRESENTEES (CF PRODUITS EXCEP 7718)	0,00	2 303,87	-100,00%
Ventes de prestations de service		64 376,00	61 254,50	5,10%
70650000	BILLETTERIE CNC PUBLIC (Hors festival)	64 076,00	57 824,50	10,81%
70880000	REFACTURATION ANIMATIONS	300,00	3 430,00	-91,25%
Concours publics et subventions d'exploitation		44 906,00	42 907,14	4,66%
74110000	SUBVENTION REGION MEDIATION CINEMA	7 000,00	6 583,00	6,33%
74140000	SUBVENTION MAIRIE DE LANS	18 000,00	18 000,00	0,00%
74150000	SUBVENTION ART ET ESSAI	19 906,00	17 338,00	14,81%
74700000	QUOTE PART SUBV.INV.INSC.RESUL	0,00	986,14	-100,00%
Contributions financières		18 981,65	14 479,76	31,09%
75510000	TRANSFERTS CHARGES (Aide automatique 2024/2025)	3 668,00	288,00	NS
75530000	TRANSFERTS CHARGES (FJB 2025 : AVANCE FRAIS + PRESTATION)	15 225,55	13 754,76	10,69%
75540000	TRANSFERTS CHARGES (ADRC)	88,10	437,00	-79,84%
Total des produits d'exploitation		131 874,65	124 910,27	5,58%

CHARGES D'EXPLOITATION		31/08/2025	31/08/2024	%
Autres achats et charges externes		65 446,89	58 589,86	11,70%
60130000	IMPRESSION PROGRAMMES ET TICKETS	3 520,40	3 674,39	-4,19%
60310000	VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	-204,16	-344,79	-40,79%
60410000	ACHAT PRESTATION ANIMATION (STAGE VILLA GLOVETTE)	2 898,00	1 709,31	69,54%
60440000	ACHAT CONCEPTION GRAPHISME	5 500,00	5 662,50	-2,87%
60470000	ACHAT LOCATION DISTRIBUTEURS (Hors FJB année n)	27 325,28	31 794,63	-14,06%
60471000	ACHAT LOCATION DISTRIBUTEURS FJB	6 626,25	0,00	NS
60630000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET PETIT MATERIEL	1 135,54	1 380,62	-17,75%
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES ET PART MENAGE	576,42	565,05	2,01%
61560000	MAINTENANCE ET REPARATION SUR MOBILIER	3 057,01	1 813,33	68,59%
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	907,84	668,04	35,90%
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	375,38	187,84	99,84%
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	1 957,20	1 900,00	3,01%
62330000	PUBLICITÉ COMMUNICATION	18,35	55,94	-67,20%
62360000	ACHAT AFFICHES FILMS	1 971,75	2 103,87	-6,28%
62361000	ACHAT AFFICHES FILMS FESTIVAL JEUNES BOBINES	104,24	0,00	NS
62380000	DIVERS (POURBOIRES DONS COURANTS)	49,64	120,00	-58,63%
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	107,40	280,32	-61,69%
62510000	DÉPLACEMENTS SALAIRES ET EQUIPE	2 774,07	1 956,68	41,77%
62520000	DÉPLACEMENTS INTERVENANTS	670,32	1 084,46	-38,19%
62570000	RÉCEPTIONS (BUFFETS SPECTATEURS ET ACCUEIL INTERVENANTS)	2 303,60	1 048,39	119,73%
62610000	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	254,04	47,23	437,88%
62620000	FRAIS TÉLÉCOM INTERNET	958,19	556,24	72,26%
62700000	FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	273,38	231,56	18,06%
62810000	ADHÉSIONS -AGOPOP-ADRC-AFCAE-ACRIRA-FOL38	2 286,75	1 528,51	49,61%
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEU	0,00	538,74	NS

CHARGES D'EXPLOITATION - SUITE		31/08/2025	31/08/2024	%
Impôts, taxes et versements assimilés		9 496,59	8 520,58	11,45%
63330000	PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMATION	1 107,86	997,96	11,01%
63780000	TAXE SPÉCIALE ADDITIONNELLE TSA	6 859,52	7 522,62	-8,81%
63781000	TAXE SPÉCIALE ADDITIONNELLE TSA FJB	1 529,21	0,00	NS
Salaires et traitements		56 225,11	49 733,30	13,05%
Charges sociales		18 604,20	13 461,41	38,20%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		671,33	1 605,20	-58,18%
Dotations aux provisions pour risques et charges (Variations liées aux salaires)		-59,00	1 858,00	-103,18%
Autres charges		2 442,19	1 484,92	64,47%
65110000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS B	0,00	250,00	-100,00%
65160000	DROITS D'AUTEUR - SACEM	1 122,95	1 083,23	3,67%
65161000	DROITS D'AUTEUR - SACEM FESTIVAL JEUNES BOBINES	205,84	0,00	NS
65180000	AUTRES DROITS - COURTS METRAGES	947,10	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	13,82	21,92	-36,95%
65860000	COTISATIONS DIVERSES	152,48	129,77	17,50%
Total des charges d'exploitation		152 827,31	135 253,27	12,99%
RESULTAT D'EXPLOITATION		-20 952,66	-10 343,00	102,58%
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 035,37	3 570,67	-43,00%
76800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	6,97	6,86	1,60%
76810000	INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIER	2 028,40	3 563,81	-43,08%
Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges		0,00	2 000,00	-100,00%
78600000	REPRISES SUR PROVISIONS (ACHAT MATERIEL NON REALISE)	0,00	2000,00	-100,00%
Total des produits financiers		2 035,37	5 570,67	-63,46%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		-18 917,29	-4 772,33	296,40%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 886,43	0,00	NS
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS (Cartes non présentées, Aide automatique années antérieures)	12 886,43	0,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		128,08	56,10	128,31%
67100000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	16,00	53,10	-69,87%
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	112,08	3,00	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 758,35	-56,10	NS
Total des produits		146 796,45	130 480,94	12.5
Total des charges		152 955,39	135 309,37	13.04
EXCEDENT OU DEFICIT		-6 158,94	-4 828,43	-27.56



31/08/2025

Bilan Actif

Actif		Au 31/08/2025			Au 31/08/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	72 258	71 641	616	1 318
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	72 258	71 641	616	1 318
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL				
Total I		72 258	71 641	616	1 318
Actif circulant	Stocks et en cours	475		475	344
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	341		341	300
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	22 743		22 743	27 803
	TOTAL	23 084		23 084	28 103
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	98 827		98 827	109 458
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	3 333		3 333	854
Total II		125 720		125 720	138 760
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		197 978	71 641	126 336	140 079
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

Modifié à partir de Loop V5 36.0