

RAPPORT FINANCIER

Exercice du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023

Cet exercice financier comprend :

L'activité du Clap sur l'année 2022/2023 concerne le cinéma Le Cairn ainsi que sa participation au 35^{ème} Festival Jeunes Bobines 2023 (co-organisation, recherche et proposition de films, programmation, gestion administrative et comptable des films, projections dans la grande salle).

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

Nous avons, comme dans les exercices précédents, maintenu une colonne n-1 pour observer l'évolution des comptes devenus comparables pour ces 2 derniers exercices qui n'ont pas subi de rupture d'activité.

La reprise d'activité a été satisfaisante, longue à démarrer, constante, profitant d'une billetterie en progrès de 15.26 %. Nous avons projeté une augmentation optimiste de 10% sur le prévisionnel 2023. Nous rappelons comme chaque année que l'activité cinématographique sur les territoires non urbain, nécessite des soutiens autant humains que financiers constants pour sa survie.

L'Association Le Clap forte de son ancienneté et en toute conscience et toute prudence continue à s'adapter aux exigences de l'évolution et du désir des spectateurs et des décideurs.

1. Soutiens financiers de l'association Le Clap

1. Soutiens habituels par le maintien des subventions

- 18 000 € : Commune de Lans-en-Vercors (subvention aux associations inchangée)
- 16 860 € : CNC subvention Art et Essai (en baisse de 676 €)
- 6 000 € : Région Auvergne Rhône-Alpes pour les heures de médiation sur la période de l'exercice (subvention créée fin janvier 2019 sur la base de 10 000 € avec une baisse annoncée de 10% au minimum chaque année)
- 0 € : Orange Cinéma (annulée -149 €)

Ces subventions régulières continuent et contribuent à assurer l'équilibre financier de la structure et permettent sa pérennisation en finançant une partie des besoins en moyens humains et matériels.

2. Subvention exceptionnelle non reconduite

- 8150 € : CNC, dossier instruit et actions réalisées par Le Clap ciblées : « Jeunes Cinéphiles ».

COMPTE DE RESULTAT

A . Les produits d'exploitation s'élèvent à 146 644 €

Une hausse de 10 206 € par rapport à l'exercice précédent suite à l'attribution de la subvention exceptionnelle de la Région de 8 150 € non reconductible, ainsi que la hausse des recettes Le socle indispensable des subventions habituelles qui demeure maintenu à l'identique et le soutien financier de la Mairie pour des investissements exceptionnels: (panneau)

70 – Les ventes en hausse de 7 852 €

- **52 730 €** : billetterie CNC brute hors celle du FJB 2022 perçue par l'organisateur Le Cairn.
En hausse de 5 355 €
- **1.720 €** : billetterie CNC affectée dans le cadre d'École et Cinéma.
En hausse de 590 €
- **3 376 €** : prestation animation « soirées Jeunes » organisées en lien avec la CCMV. et autres
En hausse de 774 €

74 – Les subventions hors les 8 150 € du CNC (voir + haut) en légère baisse : 825 €

- **6 000 €** : Région Auvergne Rhône-Alpes pour le poste de médiation créé fin 01/2019.
- **18.000 €** : Commune de Lans-en-Vercors pour le fonctionnement du Clap.
- **17.536 €** : CNC Label ; « Art et Essai » 2022, label « Jeune Public » + label « recherche et découverte ».
En baisse de 676 €
- **0 €** : Orange Cinéma. (supprimé)
En baisse de 149 €

75 – Les autres produits de gestion courante : en hausse de 740€.

76 – Produits financiers en hausse de 1370 €.

77 – Produits exceptionnels : 5 286

- 829 €** QP participation de la Commune de Lans (panneau publicitaire)
- 2 356 €** QP participation CNC
- 2 101 €** QP amortissements clap

78 – Reprises s/provisions pour risque : 2021/2022 pour 12 317 €

79 – Transferts de charges : Remboursements des frais engagés et avancés par Le Clap : 17 223 €

- **8 600 €** : **RPCCS** Frais engagés par le Clap pour le programmation et l'exploitation du Festival Jeunes Bobines de décembre 2022 : prestation : programmation, exploitation films gestion refacturés au Cairn non compris la part prestation gestion bénévole
- **8 013 €** **RPCCS** Factures fournisseurs payées par Le Clap : distributeurs films, TSA, SACEM, affiches, transport films, tickets, etc.) et refacturées au Cairn avec les PJ
- **319 €** : **ADRC + Parc Régional du Vercors** : frais remboursés et avancés par Le Clap.
- **291 €** **CPAM** Subrogation IJ

B Les charges d'exploitation s'élèvent à 141 077 €

Elles ont augmenté de 9.489 €

À savoir que les charges inscrites comprennent les charges engagées par le Clap pour le FJB 2022 pour un montant de : 16 613 €.

L'ensemble des postes sont en augmentation par rapport à l'exercice précédent :

Les reversions de l'exploitation des films sont en liaison avec les ventes CNC et sont extraites des comptes 60-63-65

30 707 € : location distributeurs dont 6 250 € FJB

7 146 € : TSA dont 1 421 € FJB

945 € : SACEM dont 196 € FJB

À noter que sur un billet à 4,50 €, seuls 1,70 € reviennent au Clap après les différentes reversions.

60 - Achats

- **Fournitures de bureau + petits équipements**
2 002 € : en diminution de 9 €
- **Fournitures : tickets, affiches, programmes**
3 036 € : en augmentation de 718 €
- **Conception graphique**
5 554 € : en augmentation de 974 € (11 programmes au lieu de 10)

61 - Services extérieurs

- **Maintenance, réparation s/biens mobiliers**
8 443 € en diminution de 283 €

62 – Autres services extérieurs

- **Animations, exposition, intervenants et participation Clap**
3 950 € : en augmentation de 852 €.
- **Honoraires Expert-Comptable**
1.800 € : en augmentation de 1.800 € Première année.
- **Publicité, communication,**
3 652 € en augmentation de 2 021 €

63 – Impôts et taxes

- **TSA (festival inclus)**
7 146 € : en augmentation de 1 334 €.

64 – Charges du personnel

- **Rémunération et charges sociales (Festival inclus)**
60 890 € : en augmentation de 3 627 € correspondant à 3 mois (juin-juillet-aout) de la mise en place du remplacement temporaire de 10 mois et 9 jours de Aurélie en tuilage 30 jrs en juin, récupération du 01/07 au 26/07 et ensuite Congés payés jusqu'au 21 septembre 2023

A. Résultat d'exploitation au 31/08/2023

Le compte de résultat fait apparaître un excédent de **5 567 €** qui sera affecté :

- pour 50 % au compte report à nouveau
- > pour 50 % au compte réserve de trésorerie

BILAN AU 31/08/2023

Depuis cet fin d'exercice, nous avons décidé de faire valider les comptes et en particulier le bilan comptable de l'Association Le Clap par un Cabinet d'Expertise Comptable "ABC Comptabilité" situé à Villard de Lans dont on a reçu un excellent accueil.

Actif du Bilan

Notre préoccupation était de faire apparaître les investissements acquis du matériel de projection financés en 2013 par diverses sources pour une bonne lecture cohérente de l'Actif

Passif du bilan

Notre demande de conseils concernait les dotations aux provisions notamment celles pour risque de charges de personnel en cas de fin d'activité. Elle a été reclassée non probable et inscrite en reprise sur provisions apparaissant en produit sur le Compte de Résultat de cet exercice.

Résultat de l'exercice excédentaire de 5 567 €

Ce montant sera imputé pour moitié en réserve de trésorerie provenant des résultats et en report à nouveau pour l'exercice 2023/2024

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 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 ..

Bilan de l'association Le Clap arrêté au 31/08/2023

ACTIF	Exercice N 31/08/2023	Exercice N - 1 31/08/2022	PASSIF	Exercice N 31/08/2023	Exercice N - 1 31/08/2022
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIELS			AUTRES RESERVES	94 989	83 564
2151- Installations Cinématographiques	66 073	16 768	10682 - Réserves pour investissements	42 921	42 921
2815- Amortissement Installations Cinématograph	-66 073	-16 768	10683 - Réserves de trésorerie	32 425	21 000
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 353		1068 - Réserves diverses	19 643	19 643
2181 - Installations générales agencement	4 171	4 171	REPORT A NOUVEAU	7 349	4 924
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	1 443		11000- Report à nouveau (solde créditeur)	7 349	4 924
2818 - Amortissements immobilisations corporelles	-3 261	-4 171	RESULTAT DE L'EXERCICE	5 567	4 851
Total II	2 353		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	986	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	682	102	13100- Subvention d'équipement	58 636	
4111- Facturation Animation Cinéma	592	0	13900- Subvention d'équipement	-57 650	
4181- Factures à établir PASS Région Lycée	40	48	Total I	108 891	93 338
4185- Tcickets Action Cinéma	50	45	PROVISIONS POUR RISQUES	2 703	21 317
4184- PASS Culture National	0	9	1516 - Provisions pour risques d'emploi	2 703	21 317
AUTRES CREANCES	3 520	13 387	Total III	2 703	21 317
40111- Fournisseurs Distributeurs	20	179	AVANCES ET ACOMPTES RECUES EN COURS	8 172	7 560
4372- MGEN Mutuelle santé	0	299	4191 - En cours cartes 10 entrées	8 172	7 560
4687- Produits à recevoir	3 500	12 909	AVANCES ET ACOMPTES RECUES EN COURS	8 108	2 729
DISPONIBILITE	139 162	124 172	401100- Fournisseurs Achats biens	1 597	1 062
512 - Crédit Agricole C/C	1 545	727	402100- Fournisseurs Distributeurs	607	741
5121 - Crédit Agricole Livret A	74 399	75 363	408200- Fournisseurs Factures non parvenues	5 904	926
5123 - Crédit Agricole Csl	61 596	47 525	DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 040	9 125
5187- Intérêts courus à recevoir	1 221	0	428200-Dettes provisionnées pour congés	3 693	3 521
531 - Caisse du siège	401	557	428200-Autres charges du Personnel	3 412	2 200
CHARGES CONTATEES D'AVANCE	2 472	3 194	428200-URSSAF	4 447	3 404
4860- Charges constatées d'avance	2 472	3 194	428200-UNIFORMATIO Contributions	335	
			442100- Retenues à la source	153	
			AUTRES DETTES	2 276	785
			419200- Encous Cartes 4 entrées	158	
			467200- Autres comptes créditeurs	1 504	
			468600- TSA à payer	614	785
			PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 000	6 000
			487000- Produits constatés d'avance	6 000	6 000
Total III	145 835	140 855	Total IV	36 594	26 200
TOTAL GENERAL	148 188	140 855	TOTAL GENERAL	148 188	140 855

Compte de résultat de l'Association Le Clap

Arrêté au 31/08/2023

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES		Ex. N	Ex. N- 1	PRODUITS		Ex. N	Ex. N- 1
		2022/2023	2021/2022			2022/2023	2021/2022
60 – Achats	29,27%	41 300 €	34 000 €	70 – Ventes	38,75%	56 826 €	48 974 €
Locations films distributeurs (Festival inclus)		30 707 €	24 991 €	Billetterie CNC (hors Festival)		51 730 €	45 242 €
Fournitures Entretien et petit équipement		1 662 €	1 535 €	Billetterie CNC - Ecole et Cinéma		1 720 €	1 130 €
Fournitures administratives		341 €	476 €	Prestation Animation		3 376 €	2 602 €
Fournitures: tickets-Affiches-programmes		3 036 €	2 318 €				
Conception graphiste		5 554 €	4 680 €				
61 – Services extérieurs	5,50%	7 754 €	10 180 €	74 – Subventions d'exploitation	33,42%	49 010 €	59 121 €
Locations immobilières		273 €	288 €	Région : Médiation Cinéma		6 000 €	5 900 €
Entretien, réparations s/biens immobiliers		258 €	396 €	Région ARA : La Région fait son Cinéma		150 €	
Maintenance, réparations s/biens mobiliers		6 619 €	8 730 €	Commune Lans-en-Vercors (18.000€ année civile)		18 000 €	18 000 €
Assurance		425 €	612 €	C.N.C. : Art et Essai, Jeune public, Recherche		16 860 €	17 536 €
Documentation		179 €	154 €	C.N.C. : Jeunes Cinéphiles		8 000 €	17 536 €
62 – Autres services extérieurs	10,01%	14 126 €	8 783 €	Orange Cinéma		0 €	149 €
Honoraires		1 800 €					
Publicité, publication , affiches, TV Vercors		3 652 €	1 631 €				
Animations, exposition, intervenants, participation Clap		2 990 €	2 033 €				
Transports sur achats		315 €	639 €	75 – Autres produits de gestion courante	2,46%	3 605 €	2 850 €
Voyages et déplacements		465 €	340 €	Cartes Adhésions 2022/2023 (adhérents)		3 605 €	2 850 €
Missions Réceptions		1 960 €	1 244 €				
Frais postaux et de télécommunications		560 €	596 €	76 – Produits financiers	1,19%	1 747 €	378 €
Services bancaires, autres		296 €	216 €	Intérêts sur Livret A		1 747 €	378 €
Cotisations et adhésions		2 088 €	2 084 €				
63 – Impôts et taxes	5,59%	7 886 €	6 253 €	77 – Produits exceptionnels	4,03%	5 916 €	1 901 €
Formation professionnelle continue		740 €	441 €	Autres produits exceptionnels		2 143 €	
Autres droits - TSA (Festival inclus)		7 146 €	5 812 €	Produits sur exercice antérieurs		588 €	
64 – Charges de personnel	42,64%	60 149 €	56 822 €	URSSAF : aide à reprise + régularisations			1 901 €
Rémunération du personnel (Festival inclus)		48 690 €	37 976 €	Quote part subv investissement		3 185 €	
Charges sociales (Festival inclus)		11 248 €	18 638 €				
Autres charges de personnel		211 €	208 €				
65 – Autres charges de gestion courante	0,85%	1 206 €	1 418 €	78 - Reprises s/prov charges d'exploitation	8,40%	12 317 €	19 414 €
Droits - SACEM (Festival inclus)		1 062 €	945 €	Reprise sur prov pour risques		12 317 €	19 414 €
Autres droits			473 €				
Charges diverses de gestion		144 €	0 €				
67 – Charges exceptionnelles	3,37%	4 760 €	79 €	79 - Transfert de charges	11,75%	17 224 €	21 337 €
Autres charges exceptionnelles		4 304 €	79 €	Transfert de charges d'emploi		291 €	7 424 €
Charges ur exercices antérieurs		427 €		Exploitation : ACIRRA (frais avancés)		320 €	445 €
Charges exceptionnelles		29 €		Exploitation : RPCCS Le Cairn (prestation)		8 600 €	8 600 €
68 – Dotations aux amort et provisions	2,76%	3 894 €	14 053 €	Exploitation : RPCCS Le Cairn (frais avancés)		8 013 €	4 868 €
Dotations aux amortissement matériel de bureau		1 191 €		FJB 2022 : distributeurs : 6 250 €			
Dot./prov. Charges risque de personnel		2 703 €	14 053 €	FJB 2022 : TSA : 1 421 €			
				FJB 2022 : SACEM : 196 €			
				FJB 2022 : Affiches : 146 €			
				FJB 2022 : Affiches : 146 €			
TOTAL DES CHARGES		141 077 €	131 588 €	TOTAL DES PRODUITS		146 644 €	153 974 €
EXCEDENT		5 567 €	22 387 €	DEFICIT			

Charges et produits d'Exploitation 2022 / 2023

