

## RAPPORT FINANCIER

Exercice du 1<sup>er</sup> 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<sup>ème</sup> 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-août) 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<br>31/08/2023 | Exercice N - 1<br>31/08/2022 | PASSIF                                      | Exercice N<br>31/08/2023 | Exercice N - 1<br>31/08/2022 |
|--|--------------------------|------------------------------|---|--------------------------|------------------------------|
| <b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIELS</b>          |                          |                              | <b>AUTRES RESERVES</b>                      | <b>94 989</b>            | <b>83 564</b>                |
| 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                       |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</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>7 349</b>             | <b>4 924</b>                 |
| 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                       | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>               | <b>5 567</b>             | <b>4 851</b>                 |
| <b>Total II</b>                                    | <b>2 353</b>             |                              | <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>986</b>               | <b>0</b>                     |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>                | <b>682</b>               | <b>102</b>                   | 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                           | <b>Total I</b>                              | <b>108 891</b>           | <b>93 338</b>                |
| 4185- Tcickets Action Cinéma                       | 50                       | 45                           | <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>              | <b>2 703</b>             | <b>21 317</b>                |
| 4184- PASS Culture National                        | 0                        | 9                            | 1516 - Provisions pour risques d'emploi     | 2 703                    | 21 317                       |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                             | <b>3 520</b>             | <b>13 387</b>                | <b>Total III</b>                            | <b>2 703</b>             | <b>21 317</b>                |
| 40111- Fournisseurs Distributeurs                  | 20                       | 179                          | <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUES EN COURS</b>  | <b>8 172</b>             | <b>7 560</b>                 |
| 4372- MGEN Mutuelle santé                          | 0                        | 299                          | 4191 - En cours cartes 10 entrées           | 8 172                    | 7 560                        |
| 4687- Produits à recevoir                          | 3 500                    | 12 909                       | <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUES EN COURS</b>  | <b>8 108</b>             | <b>2 729</b>                 |
| <b>DISPONNIBILITE</b>                              | <b>139 162</b>           | <b>124 172</b>               | 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                       | <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>          | <b>12 040</b>            | <b>9 125</b>                 |
| 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                        |
| <b>CHARGES CONTATEES D'AVANCE</b>                  | <b>2 472</b>             | <b>3 194</b>                 | 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                      |                              |
|  |                          |                              | <b>AUTRES DETTES</b>                        | <b>2 276</b>             | <b>785</b>                   |
|  |                          |                              | 419200- Encous Cartes 4 entrées             | 158                      |                              |
|  |                          |                              | 467200- Autres comptes créditeurs           | 1 504                    |                              |
|  |                          |                              | 468600- TSA à payer                         | 614                      | 785                          |
|  |                          |                              | <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>          | <b>6 000</b>             | <b>6 000</b>                 |
|  |                          |                              | 487000- Produits constatés d'avance         | 6 000                    | 6 000                        |
| <b>Total III</b>                                   | <b>145 835</b>           | <b>140 855</b>               | <b>Total IV</b>                             | <b>36 594</b>            | <b>26 200</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               | <b>148 188</b>           | <b>140 855</b>               | <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>148 188</b>           | <b>140 855</b>               |

# 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        |
| <b>60 – Achats</b>                                       | <b>29,27%</b> | <b>41 300 €</b>  | <b>34 000 €</b>  | <b>70 – Ventes</b>                                 | <b>38,75%</b> | <b>56 826 €</b>  | <b>48 974 €</b>  |
| 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 €          |  |               |                  |                  |
| <b>61 – Services extérieurs</b>                          | <b>5,50%</b>  | <b>7 754 €</b>   | <b>10 180 €</b>  | <b>74 – Subventions d'exploitation</b>             | <b>33,42%</b> | <b>49 010 €</b>  | <b>59 121 €</b>  |
| 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 €         |
| <b>62 – Autres services extérieurs</b>                   | <b>10,01%</b> | <b>14 126 €</b>  | <b>8 783 €</b>   | 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 €            | <b>75 – Autres produits de gestion courante</b>    | <b>2,46%</b>  | <b>3 605 €</b>   | <b>2 850 €</b>   |
| 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 €            | <b>76 – Produits financiers</b>                    | <b>1,19%</b>  | <b>1 747 €</b>   | <b>378 €</b>     |
| Services bancaires, autres                               |               | 296 €            | 216 €            | Intérêts sur Livret A                              |               | 1 747 €          | 378 €            |
| Cotisations et adhésions                                 |               | 2 088 €          | 2 084 €          |  |               |                  |                  |
| <b>63 – Impôts et taxes</b>                              | <b>5,59%</b>  | <b>7 886 €</b>   | <b>6 253 €</b>   | <b>77 – Produits exceptionnels</b>                 | <b>4,03%</b>  | <b>5 916 €</b>   | <b>1 901 €</b>   |
| Formation professionnelle continue                       |               | 740 €            | 441 €            | Autres produits exceptionnels                      |               | 2 143 €          |                  |
| Autres droits - TSA (Festival inclus)                    |               | 7 146 €          | 5 812 €          | Produits sur exercice antérieurs                   |               | 588 €            |                  |
| <b>64 – Charges de personnel</b>                         | <b>42,64%</b> | <b>60 149 €</b>  | <b>56 822 €</b>  | 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 €            |  |               |                  |                  |
| <b>65 – Autres charges de gestion courante</b>           | <b>0,85%</b>  | <b>1 206 €</b>   | <b>1 418 €</b>   | <b>78 - Reprises s/prov charges d'exploitation</b> | <b>8,40%</b>  | <b>12 317 €</b>  | <b>19 414 €</b>  |
| 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 €              |  |               |                  |                  |
| <b>67 – Charges exceptionnelles</b>                      | <b>3,37%</b>  | <b>4 760 €</b>   | <b>79 €</b>      | <b>79 - Transfert de charges</b>                   | <b>11,75%</b> | <b>17 224 €</b>  | <b>21 337 €</b>  |
| Autres charges exceptionnelles                           |               | 4 304 €          | 79 €             | Transfert de charges d'emploi                      |               | 291 €            | 7 424 €          |
| Charges ur exercices antérieurs                          |               | 427 €            |                  | Exploitation : ACRIRA (frais avancés)              |               | 320 €            | 445 €            |
| Charges exceptionnelles                                  |               | 29 €             |                  | Exploitation : RPCCS Le Cairn (prestation)         |               | 8 600 €          | 8 600 €          |
| <b>68 – Dotations aux amort et provisions</b>            | <b>2,76%</b>  | <b>3 894 €</b>   | <b>14 053 €</b>  | 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 €                        |               |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                 |               | <b>141 077 €</b> | <b>131 588 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                          |               | <b>146 644 €</b> | <b>153 974 €</b> |
| <b>EXCEDENT</b>  |               | <b>5 567 €</b>   | <b>22 387 €</b>  | <b>DEFICIT</b>                                     |               |                  |                  |

# Charges et produits d'Exploitation 2022 / 2023

