



3. boulevard Koenig – 19100 Brive  
 ☎ 05 55 23 29 01/05 55 74 20 51

Site web : <http://www.cinemarex.org>  
 Email : [contact@cinemarex.org](mailto:contact@cinemarex.org)

DIRECTION DE LA CULTURE

Copies F. Genty

Brive d'arrivée : P. Naudin

06 SEP, 2010

Numéro : 12214 AR

ORIGINAL *Culture*

Brive, le 20 juillet 2010

Monsieur le Député Maire

Place de l'Hôtel de Ville  
 19100 Brive

P. COLON  
 12 28 / 09  
 VR

**Objet :**  
 DSP Cinémas Rex  
 Rapport annuel du délégataire



Monsieur le Député Maire,

Conformément aux dispositions de la convention de Délégation de Service Public du 15 juillet 2006 pour l'exploitation du Cinéma d'Art et Essai le Rex et en réponse à votre courrier reçu le 28 juin 2010, j'ai l'honneur de vous communiquer le rapport ci-joint retraçant la totalité des opérations afférentes à l'exécution du service dont la gestion nous a été confiée.

Le rapport comprend les éléments suivants :  
 I – données comptables (dossier en annexe ci-joint)

II – analyse détaillée de la qualité du service (cf : fiche synthétique en annexe 1) :

Concernant la qualité de l'action menée, le Ministère de la Culture, Centre National de la Cinématographie a attribué les trois labels « Recherche et Découverte », « Jeune Public » et « Patrimoine » au Cinéma REX pour l'année 2009. Ces trois labels sont destinés à signaler la qualité exceptionnelle d'une exploitation cinématographique en France voire en Europe, sous le couvert de la Confédération Internationale des Cinémas d'Art et Essai. Très peu de salles de cinéma en France disposent de ces trois labels, ce qui place le Rex largement au niveau culturel de salles prestigieuses dans le monde de l'Art et Essai comme les cinémas Utopia de Toulouse et Bordeaux.

✓	Nombre de films diffusés (liste ci-annexée) :	742
✓	Etats des films programmés par catégorie dont :	
	♦ Art et Essai Recherche et Découverte :	91
	♦ Jeune Public :	63
	♦ Patrimoine :	57
✓	Nombre de spectateurs par catégorie :	
	♦ Art et Essai Recherche et Découverte :	58 067
	♦ Jeune Public :	12 356
	♦ Patrimoine :	4 500
✓	Nombre de séances par salle :	
	♦ Salle 1 :	1 526
	♦ Salle 2 :	1 569
	♦ Salle 3 :	1 563

- ✓ Nombre de films en exclusivité : 674
- ✓ Effectif : 17
- ✓ Qualification :
  - ◆ CAP opérateur projectionniste : 5
  - ◆ L'ensemble des personnels dépend de la convention de l'animation socioculturelle
- ✓ Affectation du personnel :
  - ◆ Direction (1 mi-temps)
  - ◆ Projection (5 dont 2 mi-temps)
  - ◆ Caisse (3 mi-temps)
  - ◆ Communication (2 mi-temps)
  - ◆ Comptabilité/Administration (2 mi-temps)
  - ◆ Animation (2 mi-temps)
  - ◆ Entretien (2 mi-temps)

### III – Compte-rendu technique et financier :

Pour cette quatrième année d'exploitation les données techniques et financières prévues par la convention de Délégation de Service Public ont été parfaitement suivies.

Subsistent les graves problèmes suivant déjà signalés par les rapports précédents, à savoir : l'état des lieux élaboré lors de la signature de la délégation de service public indiquait la défectuosité des éléments suivants :

- fuite d'eau couverture
- fuite d'eau intérieure
- alimentation ancienne du bâtiment et problème de sécurité sur les RIA, plomberie et sanitaire en très mauvais état
- problème d'évacuation des eaux usées
- défectuosité de l'alimentation électrique (*nous avons dû procéder à notre charge au remplacement du différentiel électrique, compteur électrique et transformateur de la propriété Gourdy*).
- fuite d'eau et mauvaise étanchéité de la terrasse
- dallage dangereux
- faux plafond présentant un danger d'effondrement et plusieurs défectuosités structurelles sur le bâtiment.

Comme en 2008, le système de climatisation n'a pu fonctionner. La Société Clim Energie qui entretient la climatisation nous a fait savoir que vu l'ancienneté et la vétusté de l'installation, il ne pouvait plus en assurer le fonctionnement et qu'il était nécessaire de procéder au remplacement des éléments de climatisation actuelle. De plus, il nous a été indiqué que le gaz contenu dans l'installation n'était plus homologué et utilisé actuellement. Le Rex qui déjà souffre de l'indigence dans ses capacités d'accueil voit ses difficultés énormément amplifiées par le mauvais état, la vétusté du cinéma.

Avec le passage au numérique que nous devons prévoir en 2010, nous nous trouvons confronté à une difficulté grandissante dans l'accueil du public mais également dans la programmation des films (*la pellicule étant en voie de disparition*).

Il devient de plus en plus difficile de demander au public un prix d'entrée de salle de cinéma alors que les autres salles, en particulier le Multiplexe, rénove ses salles tous les trois ans, agrandit le volume de son hall d'accueil, etc... et joue la carte du confort et de l'accueil comme le font la plupart des salles actuellement, (52 cinémas sont rénovés ou nouvellement créés, souvent par de petites communes, Gaillac et Decazeville, par exemple dans le Sud-ouest). Le Rex n'est plus concurrentiel sur le plan économique, certes, mais également en terme d'accueil du public (*par journée de pluie les clients de la salle 3 après s'être frayé un chemin parmi les seaux pataugent sur la moquette gorgée d'eau*).

Nous pensions que nombre de ces travaux allaient être exécutés pour notre entrée dans les lieux or aucune intervention à ce jour n'a été réalisée ce qui nous pose de vrais problèmes d'exploitation du cinéma et ne nous permet pas d'assurer le fonctionnement de la délégation de service public dans les conditions normales prévues par la convention.

En revanche, nous prenons à notre charge, comme convenu, la bonne marche et les réparations nécessaires sur les différents matériels de caisse et de projection. En cette année nous continuons à prendre en charge des travaux qui auraient dû être réalisés lors de la signature de la Délégation de Service Public et les acquisitions (cabine numérique, par exemple) et réparations indispensables afin de maintenir sur Brive une activité cinématographique Art et Essai unique en Limousin et dans l'ensemble du Sud-ouest.

*Tarifs pratiqués (en euros) : 6.30 ; 5.80 ; 4.80 ; 4.50 ; 3.20 ; 2.50 ; 2.20 ; 2.00 plus des gratuits et des exos.*

Mode de détermination et d'évaluation : il suit le prévisionnel de la Délégation tout en étant soumis à la conjoncture économique générale et la conjoncture propre au cinéma d'Art et d'Essai. Le passage au numérique bouleverse l'économie de l'exploitation cinématographique en vigueur depuis 50 ans. Nous rappelons que le coût des entrées pour les élèves en dispositif scolaire cinéma et particulièrement les élèves suivant l'enseignement cinéma du Lycée d'Arsonval (seconde, première, terminale) est prise en charge par le Rex et le Pôle Régional d'Education à l'Image.

Recette d'exploitation autre :  
- Prêt de salles : 2 800 €

**IV -- Le bilan et le compte de résultats du Rex et du Centre Culturel pour l'année 2009, accompagnés du rapport du Commissaire aux Comptes.**

Je vous prie d'agréer, Monsieur le Député Maire, l'expression de ma haute considération.

Thierry Morlet  
Président



**@COM. EXPERTISE**

■ **CABINETS PARTENAIRES**

■ Société d'Expertise Comptable

■ E-mail : [info@acomaudit.com](mailto:info@acomaudit.com)

Web : [www.acomaudit.com](http://www.acomaudit.com)

**CINEMA REX**

**RAPPORT COMPTABLE**

**ANNEE 2009**

A l'attention de M. le Président,  
M. le Directeur,



Centre Culturel de Brive,  
31 Avenue Jean JAURES  
19100 BRIVE-La-Gaillarde

Etude réalisée le 13 Juillet 2009  
A Brive la Gaillarde.

Le 03/08/2010.

CENTRE CULTUREL DE BRIVE  
M. le Président et M. le Directeur  
31 Avenue Jean Jaurès  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

Nos réf. : M. Weiler Marc  
(Responsable association)  
Tél. (bureau) : 05.65.50.40.00.  
Tél. (portable) : 06.85.73.24.21.  
e-mail : [marc.weiler@acomaudit.com](mailto:marc.weiler@acomaudit.com)

Objet : ANNEXE au rapport de la DSP  
CINEMA le REX

Monsieur le Président,  
Monsieur le Directeur,

Les comptes du Centre culturel de Brive et du cinéma le REX en date du 31/12/2009 ont été arrêtés. Nous vous adressons ci-joint une plaquette comptable et financière avec l'ensemble des documents à transmettre à La Mairie de BRIVE LA GAILLARDE, conformément à l'article 22 de la Délégation du Service Public.

Aussi, veuillez trouver ci-joint un dossier comprenant :

- a) les comptes annuels du cinéma le REX et du CENTRE CULTUREL , pour l'année 2009 et 2008 tels qu'ils ressortent de la comptabilité analytique.
- b) Concernant le patrimoine matériel nécessaire à l'exploitation, nous vous adressons ci-joint la liste des matériels et investissements au 31/12/2009 du CINEMA LE REX.
- c) Concernant les engagements financiers du CINEMA le REX, vous pourrez noter
  - a. Qu'une provision pour 22.206 a été comptabilisé pour anticiper les premiers travaux à réaliser dans le cadre de la rénovation du CINEMA LE REX et de sa mise en conformité,
  - b. Que l'engagement de départ à la retraite pour le personnel directement au cinéma le REX s'élève à la somme de 22.358 €
- d) Les soldes intermédiaires de gestion (page 8 à 10) de la présente plaquette vous donneront une lecture plus analytique de l'activité du CINEMA le REX au cours de cette année 2009.

Bien évidemment, ces renseignements comptables sont à compléter aux données analytique concernant l'activité même du cinéma, et notamment en matière de films diffusés, le nombre de spectateurs, ect....



d'ARSONVAL dans le cadre du partenariat avec le POLE CULTUREL à l'Image avec le lycée d'ARSONVAL. Pour ces dernières, cela représente en moyenne de 5 places gratuites par mois par élève, sur la base de 300 élèves pour des places à 5 € sur une période de 9 mois / an.

**C ) ETAT DES VARIATIONS DU PATRIMOINE IMMOBILIER : PAS D'ACQUISITION IMMOBILIERE en 2008 de la part du CENTRE CULTUREL DE BRIVE.**

**E ) ETAT DU PROGRAMME D'INVESTISSEMENT** : Nous vous adressons ci-joint la liste du matériel investi par le CINEMA REX et qui représente un montant BRUT de 116.432 €, inscrit à l'actif de la section INVESTISSEMENT CINEMA REX.

**F) ETAT DES DEPENSES DE RENOUVELLEMENT**

Les petites dépenses de renouvellement de matériel vous sont joint aux comptes sociaux et comptabilisées dans les comptes 606... Achat de petits matériels / renouvellement pour un montant global de 2.843 € (contre 2.392 € en N-1 et 1.561€ N-2) et comptes 615..Entretien du matériel pour un montant de dépenses à hauteur de 8.298 € contre 21.372 € en 2008 et 5.918 € en 2007.

**H) CONCERNANT LES ENGAGEMENTS : il est à noter**

- a. Qu'une provision pour 26.206 € a été comptabilisé pour anticiper les premiers travaux à réaliser dans le cadre de la rénovation du CINEMA LE REX et de sa mise en conformité,
- b. Que l'engagement de départ à la retraite pour le personnel directement au cinéma le REX s'élève à la somme de 22.358 €. Ace sujet, il est bon de se reporter à la note inscrite en annexe des comptes généraux relatif à la comptabilisation ou non de la provision pour indemnité de départ à la retraite de certaines personnes.

Nous espérons que ces compléments d'information vous auront permis de mieux cerner les comptes 2008 de l'activité CINEMA REX.

En vous souhaitant bonne réception, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Monsieur le Directeur, nos plus sincères salutations.

**M. WEILER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes



## **CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX**

Numéro SIRET : 32454959100018

31 AV JEAN JAURES  
19100 BRIVE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2009 au 31/12/2009

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan association</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>2</i>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>4</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Évaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>6</b>
<b>ACTIF</b>	<b>6</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>6</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>6</i>
<b>PASSIF</b>	<b>7</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>7</i>
<i>Dettes</i>	<i>7</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>7</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>7</i>
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>8</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>8</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>8</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Charges financières</i>	<i>10</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>10</i>
<i>Évaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>10</i>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>11</b>

**Attestation de Présentation****ATTESTATION**

d'expert comptable

**MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS**

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes 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'élément 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	410 425,91 Euros
chiffre d'affaires	399 836,87 Euros
résultat net comptable	9 974,10 Euros

Fait à FIGEAC  
Le 02/08/2010

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet GROUPE @COM Expertise



## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	116 433	66 878	49 754	74 673	- 24 919
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>116 433</b>	<b>66 878</b>	<b>49 754</b>	<b>74 673</b>	<b>- 24 919</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	11 116		11 116	12 750	- 1 634
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices			1		1
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1		1		
· Autres	136 025		136 025	45 717	90 308
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	213 530		213 530	226 169	- 12 639
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>360 672</b>		<b>360 672</b>	<b>284 637</b>	<b>76 035</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>477 104</b>	<b>66 878</b>	<b>410 426</b>	<b>359 309</b>	<b>51 117</b>

## Bilan association(suite)

PASSIF	Présenté en Euros		
	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	27 934	27 934	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	92 333		92 333
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	9 974	92 333	- 82 359
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	51 420	55 686	- 4 266
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (II)</b>	<b>181 662</b>	<b>175 953</b>	<b>5 709</b>
Provisions pour risques et charges	48 565	34 330	14 235
<b>TOTAL (III)</b>	<b>48 565</b>	<b>34 330</b>	<b>14 235</b>
Fonds déduits			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	23 161	33 552	- 10 391
Autres	153 039	115 474	37 565
Produits constatés d'avance	4 000		4 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>180 200</b>	<b>149 026</b>	<b>31 174</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>410 428</b>	<b>359 309</b>	<b>51 117</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nés à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	TOTAL	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	399 837		399 837	439 546	- 39 709	-8,03
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>399 837</b>		<b>399 837</b>	<b>439 546</b>	<b>- 39 709</b>	<b>-8,03</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			59 882	51 886	7 996	15,41
Dons						
Cofinancements						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			216	216		
Reprise de provisions				21 141	- 21 141	-100,00
Transfert de charges			94 876	43 536	51 340	117,93
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>154 974</b>	<b>116 563</b>	<b>38 411</b>	<b>32,95</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>554 811</b>	<b>556 109</b>	<b>- 1 298</b>	<b>-0,23</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			2 304		2 304	
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>2 304</b>		<b>2 304</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				12 081	- 12 081	-100,00
Sur opérations en capital			10 266	7 671	2 595	33,83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>10 266</b>	<b>19 752</b>	<b>- 9 486</b>	<b>-48,03</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>567 381</b>	<b>575 861</b>	<b>- 8 480</b>	<b>-1,47</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>567 381</b>	<b>575 861</b>	<b>- 8 480</b>	<b>-1,47</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières			59		59	
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			23 901	22 103	1 798	8,13
Services extérieurs			118 687	149 474	- 30 787	-20,80
Autres services extérieurs			148 979	68 528	80 453	117,41
Impôts, taxes et versements assimilés			29 470	39 387	- 9 917	-26,18
Salaires et traitements			134 497	129 179	5 318	4,12
Charges sociales			35 028	36 836	- 808	-2,25
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	19 403	20 231	- 828	-4,09
Dotations aux provisions	16 348	2 034	14 314	703,74
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	17 261	18 759	502	3,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>543 633</b>	<b>489 528</b>	<b>60 105</b>	<b>12,43</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 324		2 324	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 450		11 450	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>13 774</b>		<b>13 774</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>567 407</b>	<b>489 528</b>	<b>78 879</b>	<b>16,28</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>9 974</b>	<b>92 333</b>	<b>82 359</b>	<b>85,20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>567 381</b>	<b>575 861</b>	<b>8 480</b>	<b>1,47</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévoles				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort/Prov	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Autres immobilisations corporelles	116 433	66 678	49 754	74 673	- 24 919	
2181002 AGENC INST REX	90 211		90 211	107 693	- 17 682	
2182002 MAT VIDEO SON REX	26 221		26 221	23 011	3 210	
2818102 AMORT AAI REX		54 490	-54 490	-48 722	- 5 768	
2818202 AMORT MAT VIDEO SON REX		12 189	-12 189	-7 509	- 4 680	
<b>Immobilisations financières</b>						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>116 433</b>	<b>66 678</b>	<b>49 754</b>	<b>74 673</b>	<b>- 24 919</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	11 116		11 116	12 750	- 1 634	
4110002 CLIENTS REX	11 116		11 116	12 750	- 1 634	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1		1		1	
1456202 TVA SUR IMMOB REX	1		1		1	
. Autres	136 025		136 025	45 717	90 308	
4410002 SUBV DSP	46 712		46 712	45 717	995	
4687002 PRODUIT A RECEVOIR REX	89 313		89 313	89 313		
Disponibilités	213 530		213 530	228 169	- 12 639	
5111002 CRCA REX ETAT RAPP. BANCAIRE				2 076	- 2 076	
5111012 OSC REX	72		72		72	
5121002 CRCA REX	54 733		54 733	41 397	13 336	
5121302 CRCA LIVRET REX	155 362		155 362	151 653	- 26 291	
5187002 INTERETS / LIVRET	2 304		2 304		2 304	
5301002 CAISSE REX	930		930	919	17	
6304002 FONDS DE CAISSE REX	130		130	130		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>350 672</b>		<b>350 672</b>	<b>284 637</b>	<b>76 035</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>477 104</b>	<b>66 678</b>	<b>410 426</b>	<b>359 309</b>	<b>51 117</b>	

## Bilan association détaillé(suite)

PASSIF	Présenté en Euros		
	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 1021000 VALEUR PATRIMOINE ASSOCIATIF	27 934 27 934	27 934 27 934	
. Réserves 1068302 RESULTAT ANTERIEURS	92 333 92 333		92 333 92 333
. Résultat de l'exercice	9 974	92 333	- 82 359
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelés	51 420	55 686	- 4 266
1317002 SOUTIEN FINANCIER CNC BILLETTE	12 521	12 821	
1318002 SOUTIEN FINANCIER CNC	64 509	64 509	
1319002 SUBV.INVEST. CONS.REGION. ECRAN	5 000	5 000	
1319012 SUBV.INVEST C.A.B. ECRAN GONFL	1 000	1 000	
1319022 PREFD19 0192230051TGOFNADT ECR	6 000		6 000
1391702 SOUTIEN FIN CNC BILLET A RESTT	-2 522	-1 239	- 1 283
1391802 SOUT FINANC CNC A RESULTAT	-32 254	-25 804	- 6 450
1399002 SUBV.INV. C.REGIONAL ECRAN GON	-1 500	-500	- 1 000
1399012 SUB. INV. C.A.B. ECRAN GONFLABL	-300	-100	- 200
1399022 SUB. INV. C.A.B. ECRAN GONFLABL	-1 333		- 1 333
<b>TOTAL (I)</b>	<b>181 662</b>	<b>175 953</b>	<b>5 709</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
1518002 PROV.GROS ENTRETIEN REX	48 565 26 204	34 330 18 859	14 235 9 347
1530000 PROV IND DEPART RETRAITE		17 471	- 17 471
1530002 PROVISION IDR REX	22 358		22 358
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 565</b>	<b>34 330</b>	<b>14 235</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés 4010002 FOURNISSEURS CENT REX	23 161 23 161	33 562 33 562	- 10 391 - 10 391
Autres	153 039	115 474	37 565
4292002 PROV CONGES PAYES REX		8 807	- 8 807
4310002 URSSAF REX	1 479	3 465	- 1 986
4373152 GAN REX	1 261	826	435
4373302 GROUPE MORNAY REX	3 074	1 962	1 112
4374002 ASSEDIQ REX	947	702	245
4378002 COTISAT* DETACHEMENT MAIRIE R	4 243	2 234	2 009
4382002 PROV CHARGES SOC CONGES PAYES	2 947	2 026	921
4386002 AUTRES. COT. SOC. REX A PAYER		16 248	- 16 248
4386012 TFC REX A PAYER	1 269	1 980	- 712
4457102 TVA COLL 10.6% REX	29		29
4671002 Compte de liaison	123 721	54 085	69 636
4675012 CARTES MAGNETIQUES REX	14 070	10 475	3 595
4686012 REMB.COT.SALARIALE SALARIES		12 685	- 12 685
Produits constatés d'avance 4970162 PCA SUBV CNC ART ET ESSAI	4 000 4 000		4 000 4 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>180 200</b>	<b>149 026</b>	<b>31 174</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>410 426</b>	<b>359 308</b>	<b>51 117</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation	%
	France	Expansions	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	399 837		399 837	439 546	- 39 709	-9,03
7062062 RECETTES ANIMATIONS CENTR	1 042		1 042	1 414	- 372	-26,31
7062112 RECETTES PUBLICITEX	2 253		2 253	2 928	- 675	-23,05
7062122 RECETTES DIVERSES REX				474	- 474	-100,00
7062132 LOCATIONS FILMS REX	102		102		102	
7062142 RECETTES PHOTOMATON REX	1 310		1 310	94	1 216	n/s
7062222 RECETTES GUICHET REX	248 013		248 013	281 767	- 33 754	-11,98
7063062 VENTES CARTES MAGNETIQUES	559		559	1 070	- 511	-47,76
7066002 LOCATION SALLE CENTRE	2 717		2 717	1 423	1 294	90,93
7066102 LOCAT SALLE REX AVEC CONV				1 600	- 1 600	-100,00
7081002 CONTRIBUTION FINANCIERE D	143 841		143 841	140 777	- 4 836	-3,32
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>399 837</b>		<b>399 837</b>	<b>439 546</b>	<b>- 39 709</b>	<b>-9,03</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Subventions d'exploitation		59 882		51 888	7 996	16,41
7401602 SUBV CNC ART ET ESSAI REX		55 398		47 300	8 098	17,12
7406002 CONTR FIN CANAL PLUS REX		4 486		4 588	- 100	-2,19
Autres produits		216			216	
7580002 PRODUITS DIVERS DE GESTION		216			216	
Reprise de provisions				21 141	- 21 141	-100,00
7616202 REPR / PROVIS° ENTRETIEN REX				21 141	- 21 141	-100,00
Transfert de charges		94 876		43 536	51 340	117,93
7911002 REVERSEMENTS CNASEA CENTRE		94 876		43 536	51 340	117,93
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>		<b>154 974</b>		<b>116 563</b>	<b>38 411</b>	<b>32,95</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>554 811</b>		<b>556 109</b>	<b>- 1 298</b>	<b>-0,23</b>
<b>Produits financiers</b>						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		2 304			2 304	
7627002 AUTRE REVENUS FINANCIERS		2 304			2 304	
<b>Total des produits financiers (II)</b>		<b>2 304</b>			<b>2 304</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				12 081	- 12 081	-100,00
7718002 PRODUIT EXCEPTIONNEL REX				12 081	- 12 081	-100,00
Sur opérations en capital		10 266		7 671	2 595	33,83
7770002 QUOTE PART SUBV VIRE RSTT REX		10 266		7 671	2 595	33,83
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>		<b>10 266</b>		<b>19 752</b>	<b>- 9 486</b>	<b>-48,03</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>		<b>567 381</b>		<b>575 861</b>	<b>- 8 480</b>	<b>-1,47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>567 381</b>		<b>575 861</b>	<b>- 8 480</b>	<b>-1,47</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières		59			59	
6014602 ACTIVITES SOCIO EDUCATIVES		59			59	
Autres achats non stockés		23 901		22 103	1 798	8,13
6061002 EDF REX		13 215		15 739	- 2 544	-16,14
6061012 EAU REX		1 506		1 519	- 13	-0,86

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
6061402 CARBURANT	25	39	- 14	-35,90
6062062 ANIM.RENCONTRES FESTIVALS	2 612	471	2 141	454,56
6062072 FORMAT SECT CINE SOIREES	1 192		1 192	
6063002 PETIT.MAT VIDEO ET SON CENTRE	1 463	453	1 010	222,96
6063202 MAT INFORMATIQUE CENTRE	45		45	
6063502 PETIT MATERIEL	1 066	1 899	- 803	-42,51
6063512 ACHATS MOBILIER CENTRE	49	40	9	22,50
6063602 PROD ENTRETIEN CENTRE	987	130	807	448,33
6064002 FOURN.BUREAU CENTRE	613	60	553	921,67
6064102 TRAVAUX IMPRESSION	278	1 692	- 1 414	-83,57
6064112 DACTYL BURO	830		830	
<b>Services extérieurs</b>	<b>118 687</b>	<b>149 474</b>	<b>- 30 787</b>	<b>-20,60</b>
6122102 CREDIT BAIL COPIEUR CENTRE	9 384	1 435	7 949	553,94
6132002 LOCATIONS IMMOBILIERES REX	836	2 944	- 2 108	-71,60
6135002 LOCATIONS MATERIEL CENTRE	183	144	39	27,08
6136102 LOCATIONS FILMS REX	97 051	119 835	- 22 784	-19,01
6140002 CHARGES LOCATIVES CENTRE	711	1 204	- 493	-40,95
6155102 ENT.REP.MAT.UTIL. CENTRE	309	15 783	- 15 474	-98,04
6155302 ENT.REPAR.MAT.MOB.CENTRE	3 824		3 824	
6155702 ENTRETIEN DIVERS MAT	548	842	- 294	-34,92
6155802 ENTRETIEN DIVERS LE REX	2 510	4 747	- 2 237	-47,12
6155102 MAINTENANCE INFORMATIQUE REX	1 107		1 107	
6160002 ASSURANCES CENTRE	1 871	1 875	- 4	-0,21
6181002 DOCUMENTATION CENTRE	352	666	- 313	-47,07
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>149 979</b>	<b>68 526</b>	<b>80 453</b>	<b>117,41</b>
6212002 ANIMATIONS DEBATS REX	2 209	4 098	- 1 889	-46,10
6214002 ANIMAT ATELIER CENTRE	564	924	- 360	-38,96
6214102 MISE A DISPOSITION PERSONNEL M	89 135		89 135	
6226002 HONORAIRES CENTRE CULTUREL	6 000	2 700	3 300	122,22
6226102 KPMG CENTRE CULTUREL	5 000	3 200	1 800	56,25
6231002 PROMOTION CENTRE	2 863	5 278	- 2 415	-45,76
6231102 AFFICHES REX	3 335		3 335	
6234003 PLACES OFFERTES CENTRE		9 720	- 9 720	-100,00
6241002 FRAIS PORTS FILMS REX	14 134	14 151	- 17	-0,12
6251102 MISSION.DEPL.CENTRE	10 527	12 244	- 1 717	-14,02
6251202 FRAIS REUNION PROFESSIONNELS	6 166	3 780	2 376	62,69
6253002 DEPLACEMENTS TECHNIQUES	383	809	- 426	-52,66
6257002 RECEPT CADEAUX REX	73	41	32	78,05
6261002 AFFRANCHISSEMENT REX	195	15	180	n/s
6262002 TELEPHONE INTERNET REX	844	1 428	- 584	-40,80
6263002 SITES (INTERNET REX)	656		656	
6264002 TELEPHONE MOBILE REX	1 153	3 472	- 2 319	-66,79
6275002 FRAIS BANCAIRES CENTRE	198	306	- 108	-35,29
6281002 COT PROP CENTRE	5 643	6 349	- 806	-12,69
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>29 470</b>	<b>39 367</b>	<b>- 9 897</b>	<b>-25,18</b>
6311002 TAXE S/ LES SALAIRES REX		6 501	- 6 501	-100,00
6330102 TFC REX A PAYER	1 268		1 268	
6333102 TFC REX		1 980	- 1 980	-100,00
6351402 TSA	28 202	30 908	- 2 704	-8,75
<b>Salaires et traitements</b>	<b>134 497</b>	<b>129 179</b>	<b>5 318</b>	<b>4,12</b>
6411002 SALAIRES REX	133 772	125 278	8 493	6,78
6412002 VAR PROV CONGES PAYES REX	725	3 900	- 3 175	-81,41
<b>Charges sociales</b>	<b>35 028</b>	<b>35 836</b>	<b>- 808</b>	<b>-2,26</b>
6451002 COT URSSAF REX	12 904	14 764	- 1 860	-12,60
6452002 COTISATION DETACHEMENT REX	9 105	10 702	- 1 597	-14,82
6453152 COT PREV GAIN REX	2 474	1 651	823	49,85
6453602 COT RETRAITE MORNAY REX	5 341	4 361	480	9,42
6454002 COT ASSEDIQ REX	3 889	3 145	744	23,66
6458002 VAR PROV CHARG CP REX		693	- 693	-100,00
6475002 MEDECINE DU TRAVAIL	646		646	
6478002 OEUVRRES SOCIALES	670		670	

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>19 403</b>	<b>20 231</b>	<b>- 828</b>	<b>-4,09</b>
6811202 DOT AMORT IMMO CORP	19 403	20 231	- 828	-4,09
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>16 348</b>	<b>2 034</b>	<b>14 314</b>	<b>703,74</b>
6815000 DOT PROV IND DEPART RET		2 034	- 2 034	-100,00
6815002 DOT PROV IND DEPART RET	4 888		4 888	
6815202 PROV GROS ENTRETIEN / REVISION	9 347		9 347	
6817402 PROV CREANCES IRRECouvrable	2 113		2 113	
<b>Autres charges</b>	<b>17 261</b>	<b>16 759</b>	<b>502</b>	<b>3,00</b>
6516002 REDEVANCES SACEM REX	4 468	4 481	- 13	-0,29
6516022 REDEVANCES DSP	12 000	12 000		0,00
6540002 PERTE / CREANOE REX		50	- 50	-100,00
6580002 CHARGES DIVERSES DE GESTION	793	228	565	247,81
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>543 633</b>	<b>463 528</b>	<b>80 105</b>	<b>17,28</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations en capital	2 324		2 324	
6752002 VAL COMPT.ELEMENTS ACT	2 324		2 324	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio	11 450		11 450	
6871002 DAP EXCEPTIONNELLE REX	11 439		11 439	
6872602 DEROG. LOGICIELS	10		10	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>13 774</b>		<b>13 774</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>557 407</b>	<b>463 528</b>	<b>93 879</b>	<b>20,25</b>
<b>SOLDE CRÉDITEUR = EXCÉDENT</b>	<b>9 974</b>	<b>92 333</b>	<b>- 82 359</b>	<b>- 88,20</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>567 381</b>	<b>555 861</b>	<b>11 520</b>	<b>2,07</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	-94 876	-43 536	- 51 340	117,93
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale (I)</b>	<b>94 876</b>	<b>43 536</b>	<b>51 340</b>	<b>117,93</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		
+ Production vendue	399 837	439 546	- 39 709	-9,03
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>399 837</b>	<b>439 546</b>	<b>- 39 709</b>	<b>-9,03</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	59		59	
- Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production (II)</b>	<b>399 778</b>	<b>439 546</b>	<b>- 39 768</b>	<b>-9,05</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>99,99%</b>	<b>100,00%</b>		
<b>Marge brute globale (I+II)</b>	<b>494 654</b>	<b>483 082</b>	<b>11 572</b>	<b>2,40</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>123,71%</b>	<b>109,91%</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	291 568	240 102	51 464	21,43
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>203 086</b>	<b>242 980</b>	<b>- 39 892</b>	<b>-16,42</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>50,39%</b>	<b>55,28%</b>		
+ Subventions d'exploitation	59 882	51 888	7 996	15,41
- Impôts, taxes et versements assimilés	29 470	39 387	- 9 917	-25,18
- Salaires et traitements	134 487	129 179	5 318	4,12
- Charges sociales	35 028	35 836	- 808	-2,25
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>53 975</b>	<b>90 465</b>	<b>- 36 490</b>	<b>-29,28</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>16,00%</b>	<b>20,58%</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions		21 141	- 21 141	-100,00
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 403	20 231	- 828	-4,09
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	2 113		2 113	
- Dotations aux provisions pour risques et charges	14 235	2 034	12 201	599,85
+ Autres produits de gestion courante	216		216	
- Autres charges de gestion courante	17 261	16 759	502	3,00
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>11 178</b>	<b>72 582</b>	<b>- 61 404</b>	<b>-84,60</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>2,80%</b>	<b>16,51%</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	2 304		2 304	
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>13 482</b>	<b>72 582</b>	<b>- 59 100</b>	<b>-81,43</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>3,37%</b>	<b>16,51%</b>		

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 081	- 12 081	-100,00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 266	7 871	2 595	33,83
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 324		2 324	
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 450		11 450	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 508</b>	<b>19 752</b>	<b>- 23 260</b>	<b>-117,78</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>9 974</b>	<b>92 333</b>	<b>- 82 359</b>	<b>- 89,20</b>
<b>Résultat net / Chiffre d'affaires</b>	<b>2,49 %</b>	<b>21,01 %</b>		



**CENTRE CULTUREL DE BRIVE - IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - comptes comptables**

Compte n° 213100272868102 - AGENC INSTREX - Page 1  
 Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 - Exercice 2009 - Page 1

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dépr.	Val. nette
1.2 INSTALLATION ANALOGIQUE NUMERIQUE	02/05/2005	71 675,95		71 675,95	L 12,50	52 828,60	8 958,48	41 798,09			29 889,86
2.2 FABRICAT ET POSE 9 MEUBLES / 2	03/03/2006	2 489,31		2 489,31	L 10,00	952,85	248,93	1 201,78			1 287,53
6.2 BULLETERIE / 2	15/08/2007	14 245,99		14 245,99	D 31,25	6 232,62	4 006,68	10 239,31			4 006,68
7.2 INSTALLATION VIDEO LIMOGES / 2	19/08/2007	1 800,00		1 800,00	D 31,25	725,00	537,50	1 262,50			537,50
(Montants antérieurs non totalisés)											
<b>Total</b>											

Page 1 sur 1

## **CENTRE CULTUREL DE BRIVE**

Numéro SIRET : 32454959100018  
Code APE :

31 AVENUE JEAN JAURES  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

**COMPTES ANNUELS**

**ARRÊTÉ AU 31/12/2009**

## Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan association	5
<b>ACTIF</b>	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
<i>Immobilisations corporelles</i>	5
<i>Immobilisations financières</i>	5
<i>Stocks en cours</i>	5
<b>PASSIF</b>	6
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	6
<i>Dettes</i>	6
<i>Engagements reçus</i>	6
<i>Engagements donnés</i>	6
Compte de résultat association	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Autres produits d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Préambule	11
CENTRE CULTUREL de BRIVE-LA-GAILLARDE	12
31 AVENUE JEAN JAURES	12
19100 BRIVE LA GAILLARDE	12
Notes sur le bilan actif	17
Notes sur le bilan passif	18
Notes sur le compte de résultat	21
Charges et produits	22
Résultat des 5 derniers exercices	24

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Attestation de présentation

**Attestation de Présentation****ATTESTATION**

d'expert comptable

**MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS**

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise CENTRE CULTUREL DE BRIVE pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes 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'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	542 269,29 Euros
chiffre d'affaires	472 952,94 Euros
résultat net comptable	26 762,51 Euros

Fait à FIGEAC  
Le 20/04/2010

Signature de l'Expert Comptable

M. WEILER Marc

Cabinet @COM EXPERTISE



# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Bilan association

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 009)		31/12/2008 (12 008)		Variation
	Brut	Amort/Prov	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 848	5 848		337	- 337
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	576	576			
Autres immobilisations corporelles	585 738	498 830	68 909	113 824	- 44 915
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>572 163</b>	<b>503 264</b>	<b>68 909</b>	<b>114 162</b>	<b>- 45 253</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	16 318	2 113	14 206	12 760	1 456
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	847		847	140	707
. Personnel	1 327		1 327	750	577
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 743		4 743		4 743
. Autres	147 565		147 565	73 268	74 297
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	303 057		303 057	265 572	37 485
Charges constatées d'avance	1 616		1 616		1 616
<b>TOTAL (II)</b>	<b>475 473</b>	<b>2 113</b>	<b>473 360</b>	<b>352 481</b>	<b>120 879</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 047 636</b>	<b>505 377</b>	<b>542 269</b>	<b>466 643</b>	<b>75 626</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice 2009 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	99 427	72 753	26 674
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	26 783	26 673	90
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	67 364	79 368	- 12 004
. Provisions réglementées	10		10
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>193 564</b>	<b>178 794</b>	<b>14 770</b>
Provisions pour risques et charges	81 573	80 791	20 782
<b>TOTAL (II)</b>	<b>81 573</b>	<b>80 791</b>	<b>20 782</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 372	1 372	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	155 373	82 268	73 107
Autres	80 408	113 433	- 33 025
Produits constatés d'avance	29 979	29 987	- 8
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>267 132</b>	<b>227 058</b>	<b>40 074</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>542 269</b>	<b>466 643</b>	<b>75 626</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Compte de résultat association

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	472 953		472 953	514 642	- 41 689	- 8,10
<b>Montants nets produits d'exp.</b>	<b>472 953</b>		<b>472 953</b>	<b>514 642</b>	<b>- 41 689</b>	<b>- 8,10</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			386 142	369 733	16 409	4,44
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			954	1 652	- 698	- 42,25
Reprise de provisions				34 541	- 34 541	- 100,00
Transfert de charges			253 714	133 596	120 118	89,91
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>640 810</b>	<b>539 522</b>	<b>101 288</b>	<b>18,77</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 113 763</b>	<b>1 054 164</b>	<b>59 599</b>	<b>5,65</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			2 502	3 820	- 1 318	- 34,50
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>2 502</b>	<b>3 820</b>	<b>- 1 318</b>	<b>- 34,50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			44 631	24 162	20 469	84,72
Sur opérations en capital			18 003	15 408	2 595	16,84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>62 635</b>	<b>39 570</b>	<b>23 065</b>	<b>58,29</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 178 899</b>	<b>1 097 553</b>	<b>81 346</b>	<b>7,41</b>
<b>SOLDE DEBITEUR - DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 178 899</b>	<b>1 097 553</b>	<b>81 346</b>	<b>7,41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières			15 636	16 632	- 2 994	- 16,07
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			124 285	149 322	- 25 037	- 16,77
Services extérieurs			156 097	194 302	- 38 205	- 19,66
Autres services extérieurs			262 325	149 476	112 849	76,50
Impôts, taxes et versements assimilés			35 839	44 745	- 8 906	- 19,90
Salaires et traitements			366 680	351 606	15 074	4,29
Charges sociales			89 754	88 720	1 034	1,17
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
Dotations aux amortissements	43 871	49 425	- 5 554	-11,24
Dotations aux provisions	22 895	4 698	18 197	387,34
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	20 612	19 953	659	3,30
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 137 896</b>	<b>1 070 860</b>	<b>67 036</b>	<b>6,27</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	56		56	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>56</b>		<b>56</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	311		311	
Sur opérations en capital	2 324		2 324	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 450		11 450	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>14 085</b>		<b>14 085</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 152 137</b>	<b>1 070 860</b>	<b>81 277</b>	<b>7,59</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>26 765</b>	<b>26 675</b>	<b>90</b>	<b>0,34</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 178 899</b>	<b>1 097 533</b>	<b>81 366</b>	<b>7,41</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévoles				
. Prestations en nature	79 926		79 926	
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>79 926</b>		<b>79 926</b>	
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	79 926		79 926	
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>79 926</b>		<b>79 926</b>	

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## ANNEXES et COMMENTAIRES DE GESTION

## Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 542 269,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 762,51 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/03/2010 par les dirigeants.

Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

### Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, SAUF CONCERNANT L'APPLICATION DES IMPOTS COMMERCIAUX (IS - TVA - TAXE PROFESSIONNELLE)
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des charges de renouvellement et de gros entretiens et pour appréhender le risque relatif aux départs à la retraite.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### Autres éléments significatifs de l'exercice

L'ASSOCIATION DU CENTRE CULTUREL DE BRIVE-LA-GAILLARDE A REALISE UN RESULTAT BENEFICIAIRE DE 26.763 € AU COURS DE L'EXERCICE 2009 QUI SE DECOMPOSE COMME SUIT :

- RESULTAT D'EXPLOITATION	- 24.233 €	(Dont 20783 € de charge d'amortissement)
- RESULTAT FINANCIER	+ 2.448 €	
- RESULTAT EXCEPTIONNEL	+ 48.550 €	Dont 28.383 € de remboursement de TVA Dont 16 248 € DE TAXE SUR LES SALAIRES NON DUS

EN EFFET, le Centre Culturel de Brive-la-Gaillarde a reçu la réponse au rescrit fiscal opérée depuis l'exercice 2007. La position de l'administration fiscale a entériné les remboursements de taxes.

## ANNEXE COMPLEMENTAIRE RAPPORT DE GESTION & FAITS PARTICULIERS

CENTRE CULTUREL de BRIVE-LA-GAILLARDE  
31 AVENUE JEAN JAURES  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

### EXERCICE clos le 31-12-2009

L'association du Centre Culturel de Brive-la-Gaillarde (C.C.B.) a clôturé ses comptes sociaux au 31-12-2009 ainsi :

NATURE	31-12-2009	31-12-2008
<b>RESULTAT</b>	<b>+26.763 €</b>	<b>+26.673 €</b>
<i>Dont Résultat d'exploitation</i>	-24.233 €	-16.716 €
<i>Dont Résultat financier</i>	+2.445 €	+3.620 €
<i>Dont Résultat exceptionnel</i>	+48.550 €	+39.570 €
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (depuis la création)</b>	<b>+99.427 €</b>	<b>+72.753 €</b>
<i>Dont Fonds de dotation</i>	+29.408 €	+29.408 €
<i>Dont Fonds de trésorerie C.C.B.</i>	+28.749 €	+15.411 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie REX</i>	+41.270 €	+27.934 €

## PREAMBULE

### **1. RESCRIPT FISCAL**

En réponse à la démarche initiée fin 2007 (rescrit fiscal) par le Centre Culturel de Brive-la-Gaillarde auprès des services de l'administration fiscale de la Corrèze, un remboursement exceptionnel de 28.383 € de TVA a été comptabilisé en 2009.

En effet, depuis 2009, l'association du Centre Culturel de Brive-la-Gaillarde est assujettie aux différents impôts commerciaux pour ses activités lucratives qui se matérialisent essentiellement par l'activité du Cinéma REX.

Trois secteurs d'activité sont mis en évidence, à savoir :

- Le CINEMA REX
- Le Pole Culturel Régional à l'Image
- Les autres activités du Centre Culturel

Un retraitement comptable permet ainsi de dégager les recettes, les dépenses et par conséquent un résultat par activité.

Concernant le secteur taxable, un bilan et compte de résultat distinct reprenant toutes les activités lucratives de l'association a été établi.

## 2. MODIFICATIONS STATUTAIRES

Le 26 Juin 2009, en présence de Monsieur le Député Maire PHILIPPE NAUCHE, l'association CENTRE CULTUREL ET DE LOISIRS DE BRIVE, BRIVE MEDIA CULTURE a modifié ses statuts, tels qu'enregistrés à la sous-préfecture sous le n° W191000527.

## 3. AUTRES CONTROLES

Le 30 mars 2009, les services de l'inspection du Centre National de la Cinématographie (C.N.C.) de Paris ont opéré différents contrôles portant sur le cinéma REX (Caisse – Billetterie – Taxes, Accueil, ...) et n'ont relevé aucune anomalies à cette occasion. Les inspecteurs ont particulièrement noté les efforts déployés pour optimiser l'accueil du public, la qualité des projections et la mise en valeur des films.

## PRINCIPAUX POINTS DE L'ANNEE 2009 :

### 1°/ Investissements :

Les investissements ont représentés un budget de 12.381 € (HT)

La régularisation de la TVA a entraîné un amortissement exceptionnel de -11.439 €

Et une charge sur les Valeur Comptables Nettes sur Investissement de - 2.324 €

La quote-part de remboursement exceptionnel de TVA a généré un produit exceptionnel de +24.700 €

Soit un boni exceptionnel de 10.936 €

### 2°/ Situation bancaire et total passif du bilan :

Les comptes de trésorerie étaient de	31-12-2009	31-12-2008
	303.057 €	265.572 €
Le total des passifs étaient de	267.132 €	227.058 €

### 3°/ Subventions et Conventions existantes avec le CENTRE Culturel et :

- La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE : délégation de service public pour un montant de 143.841 € contre 148.777 € en 2008 (signature le 14 Juillet 2006 pour une durée de 5 ans).
- La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE au titre d'une subvention de fonctionnement pour un montant de 90.000 € au titre de l'année 2009 (90.000 € en 2008)
- La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE pour une mise à disposition de 3 personnes pour un montant de 89.135 €
- La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE relatif au détachement de deux personnes (M. DUROUX et M. FAYE) dont les rémunérations sont prises en charges directement par l'association.
- La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE relatif à la mise à disposition d'un local – 3Bd Koenig – 19100 BRIVE (convention du 13-06-2006)
- La DRAC au titre d'une subvention de fonctionnement à hauteur de 149.724 € + 28.000 € de fonds dédiés
- MISE A DISPOSITION GRATUITE (mention dans les comptes officiels) : la mairie de BRIVE LA GAILLARDE a mis à disposition des locaux – Avenue Jean Jaurès à BRIVE pour un montant total de 79.926,08 € au titre de l'année 2009 ( 12 loyers x 6.378,04 € / Mois + 3.389,60). Cette valorisation n'ayant pas été communiquée en 2008, cette contribution volontaire n'a pas été inscrite pour l'année 2008.

**Autres subventions :**

	2009	2008
Subvention du CNC	55.396 €	47.300 €
Subvention ACSE (Cohésion sociale)	10.000 €	5.000 €
CANAL PLUS	4.486 €	4.588 €
Jeunesse et Sport	3.000 €	3.000 €
Subvention FONGEP	7.336 €	7.341 €
Crédit Agricole	0 €	5.000 €
Conseil Régional	22.200 €	22.200 €
Conseil Général	16.000 €	15.600 €

**4° Subventions d'investissement :**

Il a été reçu en 2009 une subvention d'investissement de 6.000 € pour l'acquisition d'un écran gonflable ; cela s'ajoute à celle déjà obtenue par la REGION pour l'écran gonflable.

SUBV	AMORT	LIBELLE	AN	FIN AMORT	MONTANT A L'ORIGINE	TAUX AMORT	AMORT CUM 31/12/2008	AMORT 2009	AMORT CUM 31/12/2009
1312000	1391220	SUBV EQ FRAC	2001	2010	19 818	10%	15 854	1 981	17 836
1312100	1391210	SUB EQ FRAC MAT CINEMA	2006	2011	1 033	20%	426	206	633
1315000	1391500	SUBV DIR INTER A LA VILLE	2002	2011	19 818	10%	14 263	1 981	16 245
1316100	1391610	SUB EQ FNADT	2003	2012	25 000	10%	15 000	2 500	17 500
1317000	1391700	SUBV EQ DEV ACT TERRITOR	2003	2012	10 671	10%	7 114	1 067	8 181
1317002	1391702	SOUTIEN FINANCIER CNC BILLETTE	2007	2016	12 821	10%	1 239	1 282	2 521
1318002	1391802	SOUTIEN FINANCIER CNC REX	2005	2015	64 508	10%	25 803	6 450	32 254
1318002	1399002	SUBV CONS REGION ECRAN GONFLABLE	2008	2013	5 000	20%	500	1 000	1 500
1319022	1399022	SUBV FNADT ECRAN GONFLABLE	2009	2013	6 000	22,22%		1 333	1 333
1319012	1399012	SUBV COMM AGG BRIVE ECRAN GONFLABLE	2008	2013	1 000	20%	100	200,00	300,00
					165 670,56		80 302,73	15 003,59	95 306,42

**METHODE RETENUE :** Les subventions d'investissements sont inscrites au passif de l'association. Leur affectation au compte de résultat en produit se fait sur la même durée d'utilisation que la charge d'amortissement des biens acquis grâce à ces subventions.

Il y a permanence des méthodes sur cette modalité de comptabilisation.

5°/ Situation analytique :

	TOTAL	CINEMA REX 1	POLE REGIONAL 2	CENTRE CULT 3
<b>TOTAL DES CHARGES AVEC TVA</b>	<b>582 894,85</b>	314 799 €	166 864 €	101 232 €
<b>TOTAL DES CHARGES SANS TVA (salaire)</b>	<b>600 382,23</b>	267 842 €	82.731 €	249 810 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 183 277,08</b>	582 640 €	249.595 €	351 042 €
<b>PRODUITS D'EXPLOITATIONS</b>	<b>891 347,48</b>	486 278 €	240 317 €	164 752 €
Autres Produits (1)		107 446 €	4 719 €	206 684 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 210 197,58</b>	593 724 €	245 037 €	371 437 €
<b>RESULTAT AVANT FISCALISATION</b>	<b>26 920,50</b>	11 084 €	- 4.558 €	20 395 €
<b>IMPACTS FISCAUX (TVA)</b>	<b>- 158,01</b>	-1 110 €	1 551 €	-599 €
<b>RESULTAT NET (ARRES TVA)</b>	<b>26 762,49</b>	9 974 €	1 093 €	19 695 €

(1) produits financiers + Produits exceptionnels + Transferts de charges

		CINEMA REX	POLE REGIONAL	CENTRE CULT
<b>TVA COLLECTEE (à payer)</b>	<b>-31 298,29</b>	-26 343,15	-623,73	-4 331,42
<b>TVA RECUPEREE / ACHATS (remboursement)</b>	<b>31 140,28</b>	25 233,30	2 175,04	3 731,94
<b>TVA / INVESTISSEMENTS (remboursement)</b>	<b>1 734,60</b>	1 734,60	-	-
<b>CREDIT TVA 2009 (solde à recevoir)</b>	<b>1 576,59</b>	624,75	1 551,32	-599,48
<b>RESULTAT FISCALISABLE 2009</b>	<b>-2 361,39</b>	-2 361,39	-	-

6°/ Détail du Résultat exceptionnel :

RESULTAT D'EXCEPTIONNEL		31-12-2009
<b>PRODUITS EXCEPTIONNEL</b>		<b>+62.635 €</b>
Dont Remboursement de TVA		28 383 €
Dont Dégrèvement de Taxe sur les salaires 2006 à 2008		16 248 €
Dont quote-part de subvention d'investissement ramené au résultat		18 003 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>-14.085 €</b>
Dont Amortissement Exceptionnel / TVA – Investissement		11.439 €
Dont Valeur Comptable Nette des Investissements sortis		2.324 €
Dont autres charges exceptionnelles		322 €
<b>RESULTAT NET EXCEPTIONNEL</b>		<b>+48.550 €</b>

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, Cher membre associatif, en l'assurance de nos sentiments dévoués.

**Marc WEILER**  
Expert-comptable

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Notes sur le bilan actif et passif

## Notes sur le bilan actif

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 572 163 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 997		149	5 848
Immobilisations corporelles	646 996	12 381	93 062	566 315
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>652 993</b>	<b>12 381</b>	<b>93 211</b>	<b>572 163</b>

Amortissements et provisions d'actif = 503 254 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 660	337	149	5 848
Immobilisations corporelles	533 171	64 973	90 738	497 406
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>538 831</b>	<b>65 310</b>	<b>90 887</b>	<b>503 254</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	5 848	5 848	0	de 1 à 4 ans
Matériel divers	576	576	0	5 ans
Agenc inst bmc	115 009	113 373	1 636	de 4 à 10 ans
Agenc inst rex	90 211	54 490	35 722	de 4 à 10 ans
Mat video son	140 727	139 636	1 091	de 3 à 5 ans
Mat video son rex	26 221	12 189	14 033	de 3 à 5 ans
Mat bureau & informa	38 193	38 193	0	de 2 à 10 ans
Mat espace multimedia	58 230	48 477	9 753	de 2 à 5 ans
Equipement cine plein air	69 953	67 162	2 791	de 4 à 5 ans
Mobilier	27 195	23 310	3 884	de 6 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>572 163</b>	<b>503 254</b>	<b>68 909</b>	

Etat des créances = 172 416 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	172 416	172 416	
<b>TOTAL</b>	<b>172 416</b>	<b>172 416</b>	

Provisions pour dépréciation = 2 113 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers			2 113		2 113
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>			<b>2 113</b>		<b>2 113</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 91 809 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	89 313
Disponibilités	2 496
<b>TOTAL</b>	<b>91 809</b>

Charges constatées d'avance = 1 616 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Informations complémentaires sur le bilan actif**

SUITE AU RESCRIT FISCAL, la valeur brute des investissements antérieurs a été diminué du montant de la TVA RECUPERE. A l'instar le montant des amortissements correspondant à la part de TVA a été réintégrée. Un nouveau tableau des amortissement et des investissements vous ait joint à la présente présentation des comptes sociaux.

**Notes sur le bilan passif**

**Provisions = 81 584 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		10			10
Provisions pour risques & charges	60 791	20 782			81 573
<b>TOTAL</b>	<b>60 791</b>	<b>20 782</b>			<b>81 584</b>

**Etat des dettes = 267 132 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	1 372	1 372		
Fournisseurs	155 373	155 373		
Dettes fiscales & sociales	66 338	66 338		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 070	14 070		
Produits constatés d'avance	29 979	29 979		
<b>TOTAL</b>	<b>267 132</b>	<b>267 132</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 140 745 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes etabl. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	105 410
Dettes fiscales & sociales	35 335
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>140 745</b>

**Produits constatés d'avance = 29 979 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Informations complémentaires sur le bilan passif****PROVISIONS : elles sont de deux natures**

**A / LES PROVISIONS POUR DES TRAVAUX DE RENOVATIONS ET DE REFECTIONS** : elles s'élèvent à 29.806,38 € dont 26.206,38 € concernant le CINEMA REX. Ces travaux ayant été reportés en 2009 du fait d'évènements internes à l'association.

**B / LES PROVISIONS POUR DEPART A LA RETRAITE** dont le détail vous ai fournit ci-dessous.

EVALUATION DES ENGAGEMENTS SOCIAUX  
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

## 1. Introduction

La présente étude a pour objet d'évaluer le montant de l'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière.

En effet, tout salarié qui part en retraite, ou est mis à la retraite, bénéficie d'une indemnité plus communément appelée Indemnité de Fin de Carrière (I.F.C.) ou Indemnités de départ à la retraite (IDR). Celle-ci est généralement prévue au terme de la convention collective de la branche d'activité (ou d'un accord d'entreprise) qui en fixe le montant selon l'ancienneté. A défaut de convention collective ou d'informations relatives au départ en retraite dans la convention collective, l'article 6 de l'accord du 10 septembre 1977 fixe une indemnité minimum de départ en retraite (indemnité légale). De même l'article L. 122-14-13 al.2 du Code du travail prévoit une indemnité minimum de mise à la retraite. D'autre part, la mention en annexe du bilan du montant de cet engagement est imposée par la loi du 11 juillet 1985 (article L. 123-13 alinéa 3 du code du commerce). Cet engagement peut également être provisionné comptablement, cependant, d'un point de vue fiscal, il n'est pas déductible et doit être réintégré au résultat fiscal.

Dans ces conditions, il va s'agir ici de déterminer pour chaque salarié, sa date de départ ou de mise à la retraite probable ainsi que le montant estimé des prestations qui lui seront versées.

## 2. Résultat de l'Evaluation

### 2.1. Engagement IFC

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 2,06 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2009 s'élève à 51 766,91 euros.

### 2.2. Ventilation de l'engagement par catégorie

Catégorie	Engagement (€)
cadre	33 883,41
non cadre	17 883,50
<b>TOTAL</b>	<b>51 766,91</b>

## JURISPRUDENCE SOCIALE EN MATIERE DE PERSONNEL DETACHE

Concernant le personnel détaché, l'association a préféré poursuivre sa méthode de comptabilisation par rapport aux années antérieures en provisionnant les départs à la retraite des personnes détachées. En effet des jurisprudences, encore très récentes, tendent à faire application en matière sociale du Droit privé des associations à des personnes détachées, dès lors que le lien de subordination est avéré avec l'organe d'administration de ladite association de DROIT PRIVE. Cette quote-part de provision en cumulée représente au 31/12/2009 une somme globale de 37.997 €.

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Notes sur le compte de résultat

**Notes sur le compte de résultat****Ventilation du chiffre d'affaires = 472 953 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	329 111	69,59 %
Produits des activités annexes	143 841	30,41 %
<b>TOTAL</b>	<b>472 953</b>	<b>100,00 %</b>

**Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	26 763
Impôts sur les bénéfices	
Résultat comptable avant impôts	26 763
Variation des prov. Réglementées	10
Résultat hors impôts et dérogatoire	26 773

## Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 91 809 E**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produit à recevoir rex( 4687002 )</i>	89 313
<b>TOTAL</b>	<b>89 313</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Intérêts courus à re( 5187000 )</i>	192
<i>Intérêts / livret( 5187002 )</i>	2 304
<b>TOTAL</b>	<b>2 496</b>

**Charges constatées d'avance = 1 616 E**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const. avance( 4680000 )</i>	1 616
<b>TOTAL</b>	<b>1 616</b>

**Charges à payer = 140 745 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parven( 4081000 )</i>	105 410
<b>TOTAL</b>	<b>105 410</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov congés payés( 4282000 )</i>	20 026
<i>Prov charges soc congés payés( 4382000 )</i>	2 461
<i>Prov charges soc congés payés ( 4382002 )</i>	2 947
<i>Org. soc. autr. charg. a( 4386000 )</i>	6 433
<i>Tfc centre - paie à payer( 4386010 )</i>	3 201
<i>Tfc rex à payer( 4386012 )</i>	1 268
<b>TOTAL</b>	<b>35 335</b>

**Produits constatés d'avance = 29 979 E**

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Prod. const. avce c.c.b.( 4670003 )</i>	1 987
<i>Pca subv enc art et essai( 4670162 )</i>	4 000
<i>Subv draef( 4670300 )</i>	17 592
<i>Subv conseil general( 4670680 )</i>	6 400
<b>TOTAL</b>	<b>29 979</b>

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

Résultat des 5 derniers exercices

## Résultat des 5 derniers exercices

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005
Durée de l'exercice	12 mois				
<b>I – Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II – Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	472 953	514 642	492 793	247 704	208 797
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	104 978	46 255	133 724	70 426	41 071
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	104 978	46 255	133 724	70 426	41 071
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	26 763	26 673	14 877	4 681	-9 830
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV – Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	366 680	351 606	344 859	279 239	238 516
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	89 754	88 720	76 798	62 588	74 640

Observations complémentaires