

REX

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)

Copies F. Gauthier
Date d'arrivée D. Sindler
24 JAN. 2012
Numéro : 1812
ORIGINAL Culture

Brive, le 20 septembre 2011

Monsieur le Député Maire

Place de l'Hôtel de Ville

19100 Brive

DIRECTION DE LA CULTURE

26 JAN. 2012

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, 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 2010. 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 Art et Essai (liste ci-annexée) : 355
- ✓ Nombre de films Art et Essai diffusés (liste ci-annexée) : 809
- ✓ Etats des films programmés par catégorie dont :
  - ◆ Art et Essai Recherche et Découverte : 97
  - ◆ Jeune Public : 69
  - ◆ Patrimoine : 62
- ✓ Nombre de spectateurs par catégorie :
  - ◆ Art et Essai Recherche et Découverte : 67 784
  - ◆ Jeune Public et scolaires : 22 356
  - ◆ Patrimoine : 4 680
- ✓ Nombre de séances par salle :
  - ◆ Salle 1 : 1 526
  - ◆ Salle 2 : 1 569
  - ◆ Salle 3 : 1 563

- ✓ Nombre de films en exclusivité : 674
- ✓ Effectif : 12
- ✓ Qualification :
  - ◆ CAP opérateur projectionniste : 5
  - ◆ L'ensemble des personnels dépend de la convention de l'animation
- ✓ Affectation du personnel :
  - ◆ Direction Générale (1 mi-temps)
  - ◆ Direction (1 temps plein)
  - ◆ Projection (4 dont 2 mi-temps)
  - ◆ Caisse (3 mi-temps)
  - ◆ Comptabilité/Administration /Secrétariat /Communication/animation (2 mi-temps)
  - ◆ Entretien (1 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 2009, 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 2011, 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) : 6.50 ; 6.00 ; 5.00 ; 3.50 ; 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.

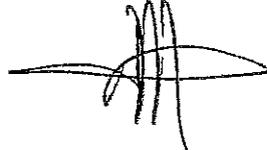
Recette d'exploitation autre :

- Prêt de salles : 3 100 €

**IV – Le bilan et le compte de résultats du Rex et du Centre Culturel pour l'année 2010, 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





3. boulevard Koenig – 19100 Brive

☎ 05 55 23 29 01

Administration : 31 avenue Jean Jaurès – 19100 Brive

☎ 05 55 74 20 51

SIRET / 324 549 591 00018

Site web : <http://www.cinemarex.org>

Email : [contact@cinemarex.org](mailto:contact@cinemarex.org)

## ANNEXE 1

### ANALYSE DETAILLEE DE LA QUALITE DE SERVICE 1<sup>er</sup> JANVIER / 31 DECEMBRE 2010

#### Fiche synthétique

✓ Nombre de films diffusés : ①	695
✓ Etats des films programmés par catégorie dont : ①	
◆ Art et Essai	650
dont :	
◆ Art et Essai Recherche et Découverte	112
◆ Jeune Public	69
◆ Patrimoine	61
◆ Courts métrages	84
◆ Version Originale : tous les films étrangers soit environ 63 %	
✓ Nombre de spectateurs par catégorie : ①	
◆ Art et Essai Recherche et Découverte	48 012
◆ Jeune Public et scolaire (environ)	22 800
◆ Patrimoine (environ)	4 500
✓ Nombre de séances par salle : ①	
◆ Salle 1	1 584
◆ Salle 2	1 654
◆ Salle 3	1 514
✓ Nombre de films en exclusivité : ①	670
◆ Communication (2 mi-temps)	
◆ Comptabilité/Administration (2 mi-temps)	
◆ Animation (2 mi-temps)	
◆ Entretien (2 mi-temps)	

① Ces données ne tiennent pas compte des films non commerciaux, festival, formation scolaire, bac cinéma.

Le 22/08/2011.

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

**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 31/12/2010 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) La plaquette complète des comptes annuels du cinéma le REX (page50) et du CENTRE CULTUREL(page10) , pour l'année 2010 et 2009 tels qu'ils ressortent de la comptabilité analytique + une plaquette séparée avec les soldes intermédiaires de gestion du CINEMA REX au 31/12/2010
- b) Concernant le patrimoine matériel nécessaire à l'exploitation, nous vous adressons ci-joint la liste des matériels et investissements au 31/12/2010 du CINEMA LE REX.
- c) Concernant les engagements financiers du CINEMA le REX, vous pourrez noter
  - a. Qu'une provision pour travaux d'agencement et de rénovation des salles du cinéma REX pour 22.206 demeure inscrite au bilan ; les dits travaux étant réalisés au cours de l'année 2011.
  - b. Que l'engagement de départ à la retraite pour le personnel directement au cinéma le REX s'élève à la somme de 25.184 € au 31/12/2010 contre 22.358 € au 31/12/2009
- d) Les soldes intermédiaires de gestion de la présente plaquette vous donneront une lecture plus analytique de l'activité du CINEMA le REX au cours de cette année 2010.

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

**A) PRESENTATION DES COMPTES SOCIAUX : voir plaquette BILAN et COMPTE DE RESULTAT**

**Arrêté des comptes clos le 31/12/2010 du CINEMA REX :**

Les comptes sociaux de l'association pour l'exercice clos le 31/12/2010 a été communiqué aux membres du Conseil d'administration et à l'assemblée générale.

Les comptes généraux de l'association CENTRE CULTUREL DE BRIVE font état :

- d'un total de bilan de 656.504 € **DONT 521.920 € concernant l'ENTITE CINEMA REX**
- d'un chiffre d'affaires (activité) de +539.129 € **DONT 505.400 € concernant l'ENTITE CINEMA REX**
- d'un total de produits d'exploitation de +1.181.857 € **DONT 605.217 € concernant l'entité CINEMA REX**
- d'un résultat comptable de +26.762,51 € dont un remboursement exceptionnel net +48.550 € au titre de du remboursement de la TVA et de la taxe sur les salaires, duite à la réponse au rescrit fiscal de l'association. **DONT 9.974 € concernant le CINEMA REX**

**POUR RAPPEL**

**Arrêté des comptes clos le 31/12/2009 du CINEMA REX :**

Les comptes sociaux de l'association pour l'exercice clos le 31/12/2009 a été communiqué aux membres du Conseil d'administration et à l'assemblée générale.

Les comptes généraux de l'association CENTRE CULTUREL DE BRIVE font état :

- d'un total de bilan de 542.269 € **DONT 410.426 € concernant l'ENTITE CINEMA REX**
- d'un chiffre d'affaires (activité) de +472.953 € **DONT 399.837 € concernant l'ENTITE CINEMA REX**
- d'un total de produits d'exploitation de +1.113.783 € **DONT 554.811 € concernant l'entité CINEMA REX**
- d'un résultat comptable de +26.762,51 € dont un remboursement exceptionnel net +48.550 € au titre de du remboursement de la TVA et de la taxe sur les salaires, dulte à la réponse au rescrit fiscal de l'association. **DONT 9.974 € concernant le CINEMA REX**

**B ) METHODES UTILISEES :**

Il y a permanence des méthodes utilisées pour la présentation des comptes sociaux de l'association CENTRE CULTUREL DE BRIVE. Ces méthodes sont développées dans l'annexe des comptes sociaux du CENTRE CULTUREL DE BRIVE (PLAQUETTE GENERALE DE L'ASSOCIATION).

**C ) ETAT DES VARIATIONS DU PATRIMOINE IMMOBILIER :** Le montant des acquisitions représentent la somme de 171.718 €uros (voir liste ci-jointe pour 2010)

**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 288.151 €uros contre 116.432 € au 31/12/2009, 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 7.584 € et comptes 615..Entretien du matériel pour un montant de dépenses à hauteur de 5.061 €uros en 2010.

## G - DONNEES CHIFFREES & DONNEES ANALYTIQUES du Cinéma REX

### a) LES DONNEES COMPTABLES

Les comptes sociaux du Centre Culturel de Brive, attestés et certifiés par le Commissaire aux comptes, établit les comptes suivants :

NATURE	2010	2009	Variation €	& en %
+ RECETTES GUICHET du CINEMA	283.765 €	248.013 €	+ 35.752 €	+14,42%
- ACHAT de Place REX pour le POLE	78.437 €	67.408 €	+11.029 €	+16,36%
- LOCATION DE FILMS	118.768 €	97.051 €	+21.717 €	22,38%

#### Le constat :

Les recettes cinéma ont augmenté de +35.752 € HT (+14,42%) et les FRAIS DE LOCATION ont augmentés de +21.717 € (22,38%). Nous pouvons noter que les frais de transports ont bien augmentés en 2010 par rapport à 2009, et qu'il faut toujours plus de films pour assurer le même chiffre d'affaires (voir chiffrage du nombre de films diffusés).

### b) LES DONNEES ANALYTIQUES du CINEMA (entrées, spectateurs, diffusions, recettes)

ANNEXE : CINEMA REX des courriers cités	2009	2010
Total des entrées	58.067	63.436
Total des recettes HT	261.049 €	283.765 €

#### COMMENTAIRES : Rapprochement entre les recettes comptables et les recettes de la billetterie du CINEMA

	2009	2010
Total des recettes TTC - ANALYTIQUE	261.049 €	299.174 €
Extraits comptable GUICHET HT	248.013 €	283.765 €

- **Tout d'abord la comptabilité s'exprime en somme Hors Taxes et non TTC.** Les recettes communiquées par le fichier informatique des recettes guichet sont TTC. On observe une légère différence pour l'année 2010. En effet, la comptabilité fait apparaître un TTC de 299.372 € et la billetterie fait état de 299.174 €, soit un écart TTC de 198 €.

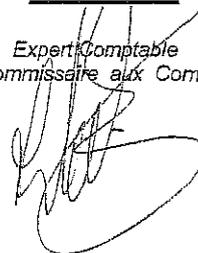
Cet écart s'explique que la billetterie se décompte du mercredi au mercredi au niveau national, alors que la comptabilité est calendaire sur l'année civile. Cela génère donc, comme chaque année un léger différentiel.

Nous espérons que ces compléments d'information vous auront permis de mieux cerner les comptes 2010 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



**Plaque CCB 31 12 2010 SECTEUR REX**

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

Code APE :

31 AV JEAN JAURES  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2010 au 31/12/2010

## Compte d'exploitation SECTEUR CINEMA REX 2010

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX  
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	505 400		505 400	100,00	399 837	100,00	105 563	26,40
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>505 400</b>		<b>505 400</b>	<b>100,00</b>	<b>399 837</b>	<b>100,00</b>	<b>105 563</b>	<b>26,40</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			43 792	8,66	59 882	14,98	-16 090	-26,86
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			3 761	0,74	216	0,05	3 545	N/E
Autres produits			52 265	10,34	94 876	23,73	-42 611	-44,80
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>99 818</b>	<b>19,75</b>	<b>154 974</b>	<b>38,76</b>	<b>-55 156</b>	<b>-35,58</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>605 217</b>	<b>119,75</b>	<b>554 811</b>	<b>138,76</b>	<b>50 406</b>	<b>9,09</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			1 421	0,28	2 304	0,58	-883	-38,31
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>1 421</b>	<b>0,28</b>	<b>2 304</b>	<b>0,58</b>	<b>-883</b>	<b>-38,31</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			15 024	2,97	10 266	2,57	4 758	46,35
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>15 024</b>	<b>2,97</b>	<b>10 266</b>	<b>2,57</b>	<b>4 758</b>	<b>46,35</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>621 662</b>	<b>123,00</b>	<b>567 381</b>	<b>141,90</b>	<b>54 281</b>	<b>9,57</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>								
			<b>621 662</b>	<b>123,00</b>	<b>567 381</b>	<b>141,90</b>	<b>54 281</b>	<b>9,57</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières			550	0,11	59	0,01	491	832,20
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			39 338	7,78	23 901	5,98	15 437	64,59
Services extérieurs			138 295	27,35	118 687	29,68	19 608	16,52
Autres services extérieurs			114 189	22,89	148 979	37,26	-34 790	-23,34
Impôts, taxes et versements assimilés			30 404	6,02	29 470	7,37	934	3,17
Salaires et traitements			165 224	32,69	134 497	33,84	30 727	22,85
Charges sociales			47 298	9,36	35 028	8,76	12 270	35,03
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

**CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX**  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RESULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	28 811	5,70	19 403	4,85	9 408	48,48
Dotations aux provisions	37 522	7,42	16 348	4,09	21 174	129,52
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	19 800	3,92	17 261	4,32	2 539	14,71
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>621 431</b>	<b>122,96</b>	<b>543 633</b>	<b>135,96</b>	<b>77 798</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			2 324	0,58	-2 324	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			11 450	2,86	-11 450	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>13 774</b>	<b>3,44</b>	<b>-13 774</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>621 431</b>	<b>122,96</b>	<b>557 407</b>	<b>136,41</b>	<b>64 024</b>	<b>11,48</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>231</b>	<b>0,05</b>	<b>9 974</b>	<b>2,49</b>	<b>-9 743</b>	<b>-97,67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>621 662</b>	<b>123,00</b>	<b>567 381</b>	<b>141,90</b>	<b>54 281</b>	<b>9,57</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

Numéro SIRET : 32454959100018

31 AVENUE JEAN JAURES  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2010

# Sommaire

Rapport de Présentation _____	2
Bilan association CENTRE CULTUREL de BRIVE _____	4
Compte de résultat association CENTRE CULTUREL de BRIVE _____	8
Bilan association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE _____	11
<b>ACTIF</b>	12
<i>Immobilisations incorporelles</i>	12
<i>Immobilisations corporelles</i>	12
<i>Immobilisations financières</i>	13
<i>Stocks en cours</i>	13
<b>PASSIF</b>	14
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	14
<i>Dettes</i>	14
<i>Engagements reçus</i>	15
<i>Engagements donnés</i>	15
Compte de résultat association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE _____	16
<i>Produits d'exploitation</i>	17
<i>Autres produits d'exploitation</i>	18
<i>Produits financiers</i>	18
<i>Produits exceptionnels</i>	19
<i>Charges d'exploitation</i>	19
<i>Charges financières</i>	22
<i>Charges exceptionnelles</i>	22
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	22
Annexes aux comptes annuels _____	23
PREAMBULE	24
REGLES ET METHODES COMPTABLES	24
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	25
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	26
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	26
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	27
ANNEXE COMPLEMENTAIRE 2010 CCB	28
Liste des acquisition-cession des immobilisations _____	36
Bilan et Compte d'exploitation : SECTEUR FISCALISE 2010 Centre Culturel _____	38
Déclaration Fiscale 2010 (IS - Réel Simplifié) CENTRE CULTUREL _____	39
Plaquette CCB 31 12 2010 SECTEUR POLE _____	41
Plaquette CCB 31 12 2010 SECTEUR CENTRE CULTUREL _____	44
Plaquette CCB 31 12 2010 SECTEUR REX _____	50

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Rapport de présentation

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association du CENTRE CULTUREL DE BRIVE pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 55 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	656 503,63 Euros
chiffre d'affaires	539 128,64 Euros
résultat net comptable	-7 555,22 Euros

Fait à FIGEAC  
Le 25/02/2011

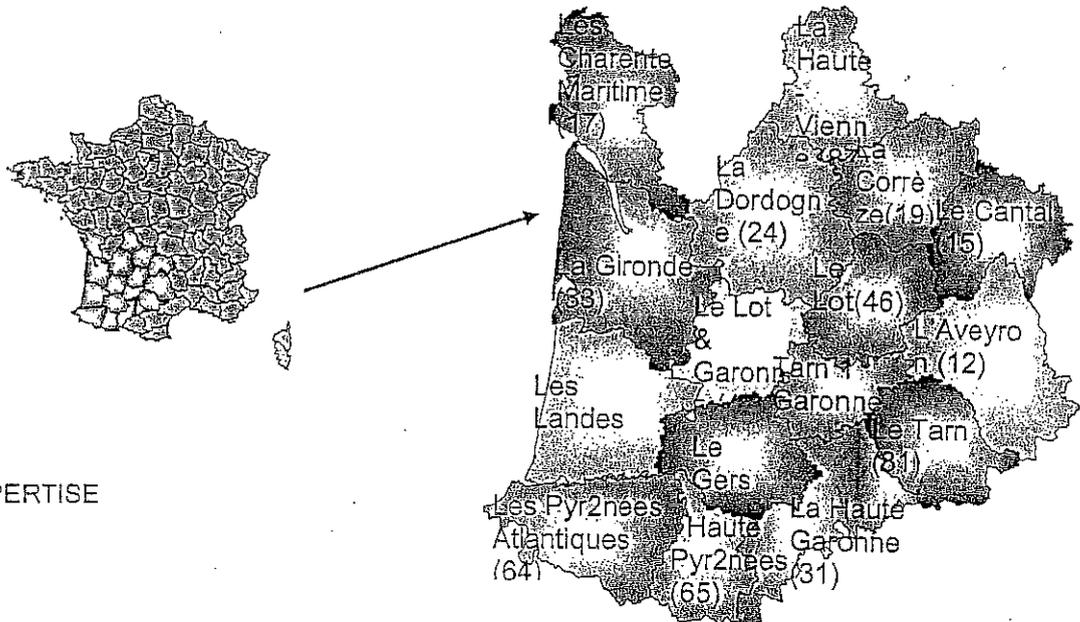
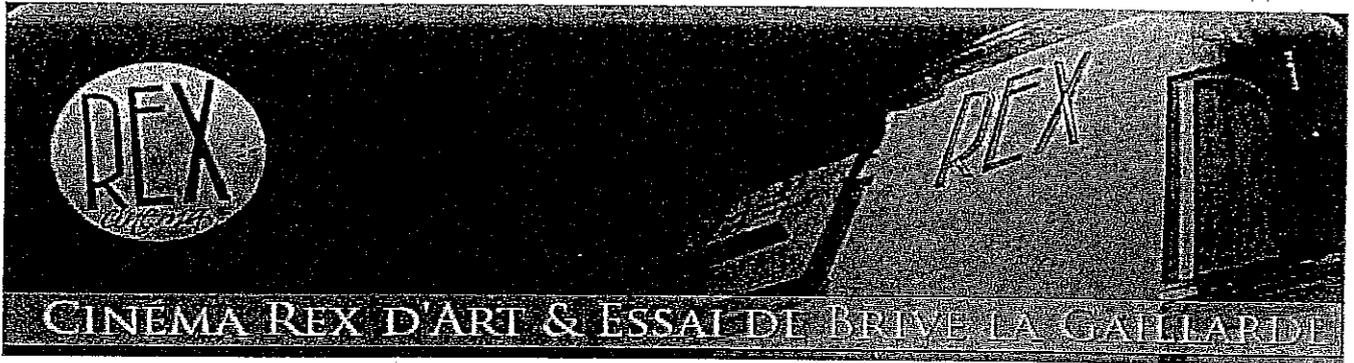
Signature :

Pour @COM EXPERTISE

Marc WEILER :  
Expert Comptable

Présentation comptable, fiscale et analytique de l'activité du **CENTRE MEDIA CULTURE de BRIVE LA GAILLARDE** au titre de l'année civile 2010.

Pour @COM.EXPERTISE  
M. WEILER



@COM.EXPERTISE

(12) AVEYRON : Rodez, Villefranche de Rouergue, Decazeville, Montbazens, Marcillac, Saint-Geniez d'Olt – (15) CANTAL : Maurs la Jolie – (17) CHARENTE MARITIME : La Rochelle – (19) CORREZE : Brive la Gaillarde – (24) DORDOGNE : Sarlat, Terrasson, Marsac - (31) HAUTE-GARONNE : Toulouse, Saint Jean - (32) GERS : Auch, Condom, Eauze, Isle-Jourdain - (33) GIRONDE : Arcachon, Bordeaux, Libourne, Sainte-Foy-La Grande, Le Taillan-Médoc, Coutras, Créon, Lesparre-Médoc- (38) ISERE : Gière – (40) LANDES : Biscarosse, Mimizan - (46) LOT : Souillac, Gramat, Figeac, Cahors, Montcuq, Saint-Céré, Biars, Saint-Jean Lespinasse, Vayrac – (47) LOT & GARONNE : Villeneuve / Lot, Agen, Fumel, Marmande, Miramont de Guyenne, Castillones, – (64) PYRENEES ATLANTIQUE : Bayonne – (65) HAUTE-PYRENEES : Argeles-Gazost, Lannemezan, Lourdes, Tarbes - (75) SEINE : PARIS – (81) TARN ET GARONNE : Lauzerte, Mazamet - (87) HAUTE-VIENNE : Limoges, Saint Yriex La Perche –

NOUVELLE CALEDONIE : Nouméa

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Bilan association CENTRE CULTUREL de BRIVE

## Bilan-association CENTRE CULTUREL de BRIVE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 848	5 848			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	576	576			
Autres immobilisations corporelles	737 458	533 916	203 542	68 909	134 633
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations financières</i>					
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>743 882</b>	<b>540 340</b>	<b>203 542</b>	<b>68 909</b>	<b>134 633</b>
<i>Stocks en cours</i>					
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	47 146	36 810	10 337	14 206	- 3 869
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	702		702	847	- 145
. Personnel	400		400	1 327	- 927
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 917		32 917	4 743	28 174
. Autres	184 352		184 352	147 565	36 787
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	216 898		216 898	303 057	- 86 159
Charges constatées d'avance	7 357		7 357	1 616	5 741
<b>TOTAL (II)</b>	<b>489 772</b>	<b>36 810</b>	<b>452 962</b>	<b>473 360</b>	<b>- 20 398</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 233 653</b>	<b>577 150</b>	<b>656 504</b>	<b>542 269</b>	<b>114 235</b>

## Bilan association CENTRE CULTUREL de BRIVE(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	126 189	99 427	26 762
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-7 555	26 763	- 34 318
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	139 752	67 364	72 388
. Provisions réglementées	10	10	
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>258 396</b>	<b>193 564</b>	<b>64 832</b>
Provisions pour risques et charges	80 983	81 573	- 590
<b>TOTAL (II)</b>	<b>80 983</b>	<b>81 573</b>	<b>- 590</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	275		275
Fournisseurs et comptes rattachés	75 200	155 373	- 80 173
Autres	240 276	80 408	159 868
Produits constatés d'avance		29 979	- 29 979
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>317 124</b>	<b>267 132</b>	<b>49 992</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>656 504</b>	<b>542 269</b>	<b>114 235</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 CENTRE CULTUREL de BRIVE

## Compte de résultat association CENTRE CULTUREL de BRIVE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	20		20		20	N/S
Production vendue services	539 109		539 109	472 953	66 156	13,99
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>539 129</b>		<b>539 129</b>	<b>472 953</b>	<b>66 176</b>	<b>13,99</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			357 624	386 142	- 28 518	-7,39
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			4 161	954	3 207	336,16
Reprise de provisions			3 416		3 416	N/S
Transfert de charges			277 528	253 714	23 814	9,39
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>642 728</b>	<b>640 810</b>	<b>1 918</b>	<b>0,30</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 181 857</b>	<b>1 113 763</b>	<b>68 094</b>	<b>6,11</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			1 425	2 502	- 1 077	-43,05
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>1 425</b>	<b>2 502</b>	<b>- 1 077</b>	<b>-43,05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				44 631	- 44 631	-100
Sur opérations en capital			23 321	18 003	5 318	29,54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>23 321</b>	<b>62 635</b>	<b>- 39 314</b>	<b>-62,77</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 206 604</b>	<b>1 178 899</b>	<b>27 705</b>	<b>2,35</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
			<b>-7 555</b>		<b>-7 555</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>						
			<b>1 214 159</b>	<b>1 178 899</b>	<b>35 260</b>	<b>2,99</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières			17 748	15 638	2 110	13,49
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			142 663	124 285	18 378	14,79
Services extérieurs			165 870	156 097	9 773	6,26
Autres services extérieurs			251 878	262 325	- 10 447	-3,98
Impôts, taxes et versements assimilés			37 975	35 839	2 136	5,96
Salaires et traitements			406 901	366 680	40 221	10,97
Charges sociales			94 572	89 754	4 818	5,37
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

## Compte de résultat association CENTRE CULTUREL de BRIVE (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	37 086	43 871	- 6 785	-15,47
Dotations aux provisions	37 522	22 895	14 627	63,89
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	20 093	20 612	- 519	-2,52
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 212 309</b>	<b>1 137 996</b>	<b>74 313</b>	<b>6,53</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions		56	- 56	-100
Intérêts et charges assimilées				
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>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 849	311	1 538	494,53
Sur opérations en capital		2 324	- 2 324	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 450	- 11 450	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 849</b>	<b>14 085</b>	<b>- 12 236</b>	<b>-86,87</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 152 137</b>	<b>62 022</b>	<b>5,38</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>26 763</b>	<b>- 26 763</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 178 899</b>	<b>35 260</b>	<b>2,99</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. 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>				

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Bilan association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE

## Bilan association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	5 848	5 848				
2051000 LOGICIELS	5 848		5 848	5 848		
2805100 AMORTS LOGICIELS		5 848	-5 848	-5 848		
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Installations tech., matériel et outillage Ind	576	576				
2154000 MATERIEL DIVERS	576		576	576		
2815400 AMORTS MATERIEL DIVERS		576	-576	-576		
Autres immobilisations corporelles	737 458	533 916	203 542	68 909	134 633	
2181000 AGENC INST BMC	115 009		115 009	115 009		
2181002 AGENC INST REX	113 885		113 885	90 211	23 674	
2182000 MAT VIDEO SON	140 727		140 727	140 727		
2182002 MAT VIDEO SON REX	174 266		174 266	26 221	148 045	
2183000 MAT.BUREAU & INFORMA	38 193		38 193	38 193		
2183100 MAT ESPACE MULTIMEDIA	58 230		58 230	58 230		
2183200 EQUIPEMENT CINE PLEIN AIR	69 953		69 953	69 953		
2184000 MOBILIER	27 195		27 195	27 195		
2818100 AMORT A A I		114 738	-114 738	-113 373	-1 365	
2818102 AMORT AAI REX		69 284	-69 284	-54 490	-14 794	
2818200 AMORT MAT VIDEO SON		140 448	-140 448	-139 636	- 812	
2818202 AMORT MAT VIDEO SON REX		26 205	-26 205	-12 189	-14 016	
2818300 AMT MAT.BUR ET INFOR		38 193	-38 193	-38 193		
2818310 AMORT MAT MULTIMEDIA		53 533	-53 533	-48 477	- 5 056	
2818320 AMORT MAT CINE PLEIN AIR		67 162	-67 162	-67 162		
2818400 AMORT MOBILIER		24 353	-24 353	-23 310	-1 043	
<b>Immobilisations financières</b>						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>743 882</b>	<b>540 340</b>	<b>203 542</b>	<b>68 909</b>	<b>134 633</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	47 146	36 810	10 337	14 206	- 3 869	
4110000 CLIENTS POLE / CENTRE				5 203	- 5 203	
4110002 CLIENTS REX	10 541		10 541	11 116	- 575	
4160002 CREANCE / REX. A PROVISIONNER	36 605		36 605		36 605	
4910000 PROV./CREANCES IRRECOUVRABLE		2 113	-2 113	-2 113		
4910002 PROVISION / CREANCE REX		34 697	-34 697		- 34 697	
Fournisseurs débiteurs	702		702	847	- 145	
4010000 FOURNISSEURS	52		52	52		
4010002 FOURNISSEURS CENT REX	651		651	795	- 144	
Personnel	400		400	1 327	- 927	
4210000 PERSO REMU DUES BMC				877	- 877	
4250000 AVANCES AU PERSONNEL	400		400	450	- 50	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 917		32 917	4 743	28 174	
4455100 ETAT TVA	32 916		32 916	4 215	28 701	
4456202 TVA SUR IMMOB REX	0		0	1	- 1	
4456600 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	0		0	528	- 528	
Autres	184 352		184 352	147 565	36 787	
4410002 SUBV DSP	47 726		47 726	46 712	1 014	
4410680 SUBV CONSEIL GENERAL	440		440	440		
4410701 SUB.CON.S.REGIONAL POLE				11 100	- 11 100	
4411000 SUBVENT.INVEST.A REC	42 531		42 531		42 531	
4687002 REMBNT MAIRIE A RECEVOIR	93 654		93 654	89 313	4 341	
Disponibilités	216 898		216 898	303 057	- 86 159	
5111012 CHEQUE ANCV A ENCAISSER	97		97	72	25	
5121002 CRCA REX	64 309		64 309	54 733	9 576	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
5121100 CPT LIVRET CENTRE CULTUREL	5 396		5 396	5 109	287
5121200 CREDIT AGRICOLE BMC	36 613		36 613	83 721	- 47 108
5121302 CRCA LIVRET REX	109 086		109 086	155 362	- 46 276
5151010 CAISSE EPARGNE REX	324		324	320	4
5187000 INTERETS COURUS A RE				192	- 192
5187002 INTERET A RECEVOIR REX				2 304	- 2 304
5300000 CAISSE BMC	16		16	91	- 75
5301002 CAISSE REX	832		832	930	- 98
5302000 FOND DE CAISSE ACCUEIL	35		35	35	
5303000 FOND DE CAISSE BIB	45		45	45	
5304002 FONDS DE CAISSE REX	130		130	130	
5305000 FOND DE CAISSE ECM	15		15	15	
Charges constatées d'avance	7 357		7 357	1 616	5 741
4860000 CHARGES CONST.AVANCE	7 357		7 357	1 616	5 741
<b>TOTAL (II)</b>	<b>489 772</b>	<b>36 810</b>	<b>452 962</b>	<b>473 360</b>	<b>20 398</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 233 653</b>	<b>577 150</b>	<b>656 504</b>	<b>542 269</b>	<b>114 235</b>

## Bilan association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2010 (12 mois)	31/12/2009 (12 mois)	
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Réserves	126 189	99 427	26 762
1061150 FONDS DE DOTATION	29 408	29 408	
1068300 RESERVE DE TRESORERIE	48 543	28 748	19 795
1068301 RESERVE DE TRESORERIE POLE	-3 006		-3 006
1068302 RESERVE DE TRESORERIE REX	51 244	41 270	9 974
Résultat de l'exercice	-7 555	26 763	-34 318
Subventions d'investissement sur biens non renouvela	139 752	67 364	72 388
1311002 SUBV.INVEST CR/ NUMERIQUE	28 545		28 545
1311012 SUBV.INVEST FEDER / NUMERIQUE	38 059		38 059
1311022 SUBV.INVEST FNADT NUMERIQUE RE	28 545		28 545
1312000 SUBV EQ FRAC	19 818	19 818	
1312100 SUB EQ FRAC MAT CINEMA	1 033	1 033	
1315000 SUBV DIR INTER A LA VILLE	19 818	19 818	
1316100 SUB EQ FNADT	25 000	25 000	
1317000 SUBV EQ DEV ACT TERRITOR	10 671	10 671	
1317002 SOUTIEN FINANCIER CNC BILLETTE	12 821	12 821	
1318002 SOUTIEN FINANCIER CNC	64 508	64 508	
1319002 SUB.INVEST. CONS.GEN ECRAN GON	5 000	5 000	
1319012 CAB SUB ECRAN GONFLABE	1 000	1 000	
1319022 FNADT ECRAN GONFLAB	6 000	6 000	
1391002 QPSUBV.INVEST CR/ NUMERIQUE	-1 427		-1 427
1391012 QP SUBV.INVEST FEDER / NUMERIQ	-1 903		-1 903
1391022 QP SUBV.INVEST FNADT NUMERIQUE	-1 427		-1 427
1391210 SUBV EQ DRAC MAT CINEMA A REST	-840	-634	-206
1391220 SUBV EQ DRAC A RESULTAT	-19 818	-17 837	-1 981
1391500 SUBV EQ DIV A RESULTAT	-18 227	-16 245	-1 982
1391610 SUBV EQ FNADT A RESULTAT	-20 000	-17 500	-2 500
1391700 SUBV DEV ACT TERR A RESULTAT	-9 249	-8 181	-1 068
1391702 SOUTIEN FIN CNC BILLET A RESTT	-3 804	-2 522	-1 282
1391802 SOUT FINANC CNC A RESULTAT	-38 705	-32 254	-6 451
1399002 SUBV.INV. C.REGIONAL ECRAN GON	-2 500	-1 500	-1 000
1399012 SUB.INV. C.A.B. ECRAN GONFLABL	-500	-300	-200
1399022 QP SUB.INV.FNADT ECRAN GONFLAB	-2 667	-1 333	-1 334
Provisions réglementées	10	10	
1450000 DEROG. LOGICIELS	10	10	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>258 396</b>	<b>193 564</b>	<b>64 832</b>
Provisions pour risques et charges	80 983	81 573	- 590
1518000 PROV GROS ENTRETIEN / REVISION	1 750	3 600	- 1 850
1518002 PROV.GROS ENTRETIEN REX	26 206	26 206	
1530000 PROV IND DEPART RETRAITE	27 843	29 408	- 1 565
1530002 QP IDR REX	25 184	22 358	2 826
<b>TOTAL (II)</b>	<b>80 983</b>	<b>81 573</b>	<b>- 590</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 372	1 372	
1651000 CAUTIONNEMENTS RECUS	1 372	1 372	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	275		275
4191002 N&R Conseil	275		275
Fournisseurs et comptes rattachés	75 200	155 373	- 80 173
4010000 FOURNISSEURS	34 082	26 007	8 075
4010002 FOURNISSEURS CENT REX	38 238	23 956	14 282
4081000 FOURN.FTS NON PARVEN	549	105 410	- 104 861

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2010 (12 mois)	31/12/2009 (12 mois)	
4081002 FOURNISSEURS FNP REX	2 332		2 332
Autres	240 276	80 408	159 868
4041000 FOURNIS.ACHAT IMMOBI	64 355		64 355
4210000 PERSO REMU DUES BMC	663		663
4282000 DETTES PROV CONGES PAYES	7 789	20 026	- 12 237
4282002 PROV CONGES PAYES REX	12 194		12 194
4310000 URSSAF	4 971	2 773	2 198
4310002 URSSAF REX	2 583	1 479	1 104
4373150 GAN	966	1 117	- 151
4373152 GAN REX	517	1 261	- 744
4373200 CAISSE CONGES ARTISTES	212	178	34
4373300 GROUPE MORNAY	5 133	6 930	- 1 797
4373302 GROUPE MORNAY REX	2 243	3 074	- 831
4373702 Cot Retraite AUDIENS	239		239
4374000 ASSEDIC	2 578	2 169	409
4374002 ASSEDIC REX	494	947	- 453
4375000 AFDAS		20	- 20
4376000 FCAP	102	106	- 4
4377000 FNAS 2008	9		9
4378000 COTISATION DETACHMT	1 052	1 935	- 883
4378002 COTISATION DETACHEMENT REX	2 304	4 243	- 1 939
4382000 PROV./ CH/ SOC CONGES PAYES	1 714	2 461	- 747
4382002 PROV./ CH/ SOC CONGES P. REX	2 682	2 947	- 265
4386000 ORG.SOC.AUTR.CHARG A		6 433	- 6 433
4386010 TFC CENTRE - POLE à PAYER08	824	2 201	- 1 377
4386012 TFC REX à PAYER 2008	858	1 268	- 410
4457102 TVA COLL 19.6% REX		29	- 29
4458702 TVA SUR FACTURES A ETAB REX	1 908		1 908
4471000 TAXE S/LES SALAIRES	16 646	4 741	11 905
4675012 CARTES MAGNETIQUES REX	12 460	14 070	- 1 610
4675032 CARTE MAGNETIQUES OPERRA REX	1 126		1 126
4686002 MAIRIE - MISE A DISPO VALORISE	93 654		93 654
Produits constatés d'avance		29 979	- 29 979
4870003 REVERSEMENTS CNASEA		1 987	- 1 987
4870162 PCA SUBV CNC ART ET ESSAI		4 000	- 4 000
4870300 SUBV DRAC		17 592	- 17 592
4870680 SUBV CONSEIL GENERAL		6 400	- 6 400
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>317 124</b>	<b>267 132</b>	<b>49 992</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>656 504</b>	<b>542 269</b>	<b>114 235</b>
Engagements reçus			
Engagements donnés			

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Compte de résultat association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE

## Compte de résultat association détaillé CENTRE CULTUREL de BRIVE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Production vendue biens	20		20		20		N/S
7054591 Connexion Internet	20		20		20		N/S
Production vendue services	539 109		539 109	472 953	66 156	13,99	
7061010 REC BIBLIOTHEQUES	291		291	296	- 5	-1,69	
7061030 REC COMPACTS DISQUES	398		398	544	- 146	-26,84	
7061040 REC DVD VIDEO	485		485	493	- 8	-1,62	
7062020 RECETTES ANIM EDIT CENTRE	33		33		33		N/S
7062030 REC SOIREES SPECTACLES CE	366		366	413	- 47	-11,38	
7062060 RECETTES ANIMATIONS CENTR	505		505	97	408	420,62	
7062061 RECETTES ANIMATIONS POLE	1 554		1 554	4 573	- 3 019	-66,02	
7062062 RECETTES NON COMMERCIALE	2 049		2 049	1 042	1 007	96,64	
7062071 ATELIERS VIDEO EXTERNES	1 582		1 582	4 437	- 2 855	-64,35	
7062092 REMBST DEPLCMTS REX	410		410		410		N/S
7062093 REMBST DEPLCMTS DIVERS	315		315		315		N/S
7062112 RECETTES PUBLICINEX	1 718		1 718	2 253	- 535	-23,75	
7062120 RECETTES DIVERSES CENTRE	427		427	345	82	23,77	
7062121 RECETTES DIVERSES POLE	250		250	431	- 181	-42,00	
7062122 RECETTES DIVERSES REX	1 711		1 711		1 711		N/S
7062124 PHOTOMATON SAS	209		209		209		N/S
7062132 LOCATIONS FILMS REX				102	- 102	-100	
7062142 RECETTES PHOTOMATON REX	757		757	1 310	- 553	-42,21	
7062222 RECETTES GUICHET REX	283 765		283 765	248 013	35 752	14,42	
7063062 VENTES CARTES MAGNETIQUES	1 019		1 019	559	460	82,29	
7064010 ACT ENCADREMENTS	422		422	728	- 306	-42,03	
7064030 ACT ANGLAISES	801		801	886	- 85	-9,59	
7064040 ACT ESPAGNOL	365		365	308	57	18,51	
7064050 ACT YOGA	445		445	465	- 20	-4,30	
7064060 ACT GENEALOGIE	30		30	289	- 259	-89,62	
7064070 ACT BRIDGE	960		960	1 120	- 160	-14,29	
7064080 ACT ECHECS				12	- 12	-100	
7064090 ACT RELIURES	468		468	612	- 144	-23,53	
7064100 ACT PHOTOGRAPHIE	90		90	600	- 510	-85,00	
7064101 Act. Randonnées	210		210	216	- 6	-2,78	
7064110 ACT PORTUGAIS				40	- 40	-100	
7064120 ACT MICROINFORM	42		42	33	9	27,27	
7064130 ACT SOPHROLOGIES	779		779	551	228	41,38	
7064160 ACT CHI KUNG	570		570		570		N/S
7064170 ACT ATELIER VIDEO				53	- 53	-100	
7064210 ACT GYM	3 341		3 341	3 308	33	1,00	
7064220 ACT KARATE	294		294	239	55	23,01	
7064230 ACT JEU DE ROLE	210		210	172	38	22,09	
7064240 ACT DANSE ARGENTINE	26		26		26		N/S
7064250 ACT POESIE				14	- 14	-100	
7064260 ACT DANSE DE SALON	51		51	565	- 514	-90,97	
7064270 ACT STEPS	730		730	745	- 15	-2,01	
7064280 ACT DESSINS	620		620	440	180	40,91	

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
7064290 ACT TERROIRS				1 639	- 1 639	-100	
7064300 ACT SCRABBLE	1 000		1 000		1 000	N/S	
7064301 ACT. LECTURE ARCHIVES				5	- 5	-100	
7064501 MODULE INFORMATIQUE	7 135		7 135	12 833	- 5 698	-44,40	
7064581 IMPRESSION POLE	1 309		1 309	1 390	- 81	-5,83	
7064591 CONNEXION INTERNET POLE	3 477		3 477	3 182	295	9,27	
7065010 COT TARIF 1	1 040		1 040	1 248	- 208	-16,67	
7065020 COT TARIF 2	8 760		8 760	8 430	330	3,91	
7065030 COT TARIF 3	1 355		1 355	1 170	185	15,81	
7065040 COTISATION MEMBRES ACTIFS	175		175		175	N/S	
7065060 REC PROD VIDEO	765		765		765	N/S	
7065110 CINEMA PLEIN AIR POLE	18 300		18 300	20 193	- 1 893	-9,37	
7066002 LOCAT SALLE REX	6 080		6 080	2 717	3 363	123,78	
7081002 CONTRIBUTION FINANCIERE D	146 718		146 718	143 841	2 877	2,00	
7081012 DSP - RAPPEL DE TVA / HHT	34 697		34 697		34 697	N/S	
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>539 129</b>		<b>539 129</b>	<b>472 953</b>	<b>66 176</b>	<b>13,99</b>	

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Subventions d'exploitation		357 624		386 142	- 28 518	-7,39
7400000 SUBVENTIONS MAIRIE BRIVE		90 000		90 000		0,00
7401602 SUBV CNC ART ET ESSAI REX		47 299		55 396	- 8 097	-14,62
7403000 SUBV DRAC		135 631		149 724	- 14 093	-9,41
7403011 REPR.PCA DRAC / POLE		17 592		28 000	- 10 408	-37,17
7405001 LACSE		10 000		10 000		0,00
7406002 CONTR FIN CANAL PLUS REX		3 670		4 486	- 816	-18,19
7406300 SUBV JEUNESSE ET SPORT		1 200		3 000	- 1 800	-60,00
7406400 SUBV FONGEP		7 333		7 336	- 3	-0,04
7406701 SUB. CONS. REGIONAL POLE		22 500		22 200	300	1,35
7406800 SUBV CONSEIL GEN		22 400		16 000	6 400	40,00
Autres produits		4 161		954	3 207	336,16
7580000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		400		738	- 338	-45,80
7580002 PRODUITS DIVERS REX		3 761		216	3 545	N/S
Reprise de provisions		3 416		3 416		N/S
7815000 REPRISE / PROV POLE		1 566		1 566		N/S
7815200 REP. PROV. TRAVAUX CCB		1 850		1 850		N/S
Transfert de charges		277 528		253 714	23 814	9,39
7910000 TRANSFERT DE CHRGE		70		30 196	- 30 126	-99,77
7911000 REMBOURSEMENT CENTRE		117 996		123 922	- 5 926	-4,78
7911001 REMBOURSEMENT POLE		44 761		4 719	40 042	848,53
7911002 REMBOURSEMENT REX		21 047		94 876	- 73 829	-77,82
7911011 MISE A DISPO. MAIRIE CENTRE		31 218			31 218	N/S
7911012 MISE A DISPOSIT* MAIRIE REX		31 218			31 218	N/S
7911013 MISE A DISPO. MAIRIE POLE		31 218			31 218	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>		<b>642 728</b>		<b>640 810</b>	<b>1 918</b>	<b>0,30</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 181 857</b>		<b>1 113 763</b>	<b>68 094</b>	<b>6,11</b>
<b>Produits financiers</b>						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		1 425		2 502	- 1 077	-43,05
7627000 AUTRE REVENUS FINANCIERS		5		198	- 193	-97,47
7627002 AUTRES PRODUITS FINANCIERS REX		1 421		2 304	- 883	-38,32
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>1 425</b>		<b>2 502</b>	<b>- 1 077</b>	<b>-43,05</b>

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		44 631	- 44 631	-100
7720000 PRODUIT EXCEPT. /EXO ANTERIEUR		44 631	- 44 631	-100
Sur opérations en capital	23 321	18 003	5 318	29,54
7752001 CESSION MATERIEL POLE	560		560	N/S
7770000 QUOTE PART SUBV.VIRE RSTT CENT	7 737	7 737		0,00
7770002 QUOTE PART SUBV VIRE RSTT REX	15 024	10 266	4 758	46,35
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>23 321</b>	<b>62 635</b>	<b>- 39 314</b>	<b>-62,77</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>1 206 604</b>	<b>1 178 899</b>	<b>27 705</b>	<b>2,35</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-7 555</b>		<b>-7 555</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 178 899</b>	<b>35 260</b>	<b>2,99</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières	17 748	15 638	2 110	13,49
6014030 ACTIVITES ANGLAIS	19	168	- 149	-88,69
6014040 ACTIVITES ESPAGNOL	39	64	- 25	-39,06
6014070 ACTIVITES BRIDGE	449	829	- 380	-45,84
6014080 ACTIVITES ECHECS		235	- 235	-100
6014090 ACTIVITES RELIURE	242	118	124	105,08
6014100 ACTIVITES PHOTOGRAPHIE	516	276	240	86,96
6014130 ACTIVITES GENEALOGIE	49	25	24	96,00
6014210 ACTIVITES GYMNASIQUE	1 922	2 219	- 297	-13,38
6014220 ACTIVITES KARATE	393	370	23	6,22
6014511 ACTIVITES TERROIRS	756	1 489	- 733	-49,23
6014560 ACTIVITES ENCADREMENT	284	8	276	N/S
6014580 ACTIVITES YOGA	100	45	55	122,22
6014600 ACTIVITES RANDONNEES	100	59	41	69,49
6015000 ESPACE MULTIMEDIA	521	18	503	N/S
6071010 ACHATS LIVRES BD	5 412	6 321	- 909	-14,38
6071030 ACHATS CD	1 197	1 921	- 724	-37,69
6071040 ACHATS DVD VIDEO	5 750	1 473	4 277	290,36
Autres achats non stockés	142 663	124 285	18 378	14,79
6061002 EDF REX	15 744	13 215	2 529	19,14
6061003 EDF DIVERS	896	1 173	- 277	-23,61
6061012 EAU REX	765	1 506	- 741	-49,20
6061400 CARBURANT		49	- 49	-100
6061401 CARBURANT POLE	104	90	14	15,56
6061402 CARBURANT REX		25	- 25	-100
6061403 CARBURANT DIVERS		1 484	- 1 484	-100
6062061 ANIM. PASSEURS D'IMAGES	8 000		8 000	N/S
6062062 ANIM.RENCONTRES FESTIVALS	2 800	2 612	188	7,20
6062071 FRAIS ATELIER EXTERNE	3 480	6 528	- 3 048	-46,69
6062072 FORMAT SECT CINE SOIREES	759	1 192	- 433	-36,33
6062221 ACHAT PLACES REX pour POLE	78 437	67 408	11 029	16,36
6063000 PETIT.MAT VIDEO ET SON CENTRE		723	- 723	-100
6063001 PETIT MAT VIDEO SON POLE	1 526	4 281	- 2 755	-64,35
6063002 PETIT MAT VIDEO SON REX	53	1 463	- 1 410	-96,38
6063003 PETIT MAT VIDEO SON DIVERS	234	457	- 223	-48,80
6063200 MAT INFORMATIQUE CENTRE	560		560	N/S
6063201 MAT INFO POLE	1 018	414	604	145,89
6063202 MAT INFORMATIQUE REX	274	45	229	508,89
6063203 MAT INFORMATIQUE DIVERS	28	74	- 46	-62,16
6063500 PETIT MATERIEL	224	572	- 348	-60,84
6063501 PETIT MATERIEL POLE	341	120	221	184,17
6063502 PETIT MATERIEL REX	5 508	1 086	4 422	407,18
6063503 PETIT MATERIEL DIVERS	217	63	154	244,44
6063512 ACHATS MOBILIER REX	505	49	456	930,61
6063513 ACHATS MOBILIER DIVERS	502		502	N/S
6063600 PROD ENTRETIEN CENTRE	241	91	150	164,84
6063602 PROD ENTRETIEN REX	1 268	987	281	28,47
6063603 PROD ENTRETIEN DIVERS	485	967	- 482	-49,84

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
6064000 FOURN.BUREAU CENTRE	265	297	- 32	-10,77
6064002 FOURN BUREAU REX	2 297	613	1 684	274,71
6064003 FOURN BUREAU DIVERS	4 736	6 819	- 2 083	-30,55
6064100 TRAVAUX IMPRESSION	6 561	7 728	- 1 167	-15,10
6064102 IMPRESSION TICKETS REX	1 618	278	1 340	482,01
6064112 Achat Papier copieur REX	1 514	830	684	82,41
6064121 TRAVAUX IMPRIMERIE POLE	2		2	N/S
6064123 TRAVAUX IMPRIMERIE DIVERS		12	- 12	-100
6064501 SUPPORT AUDIO VIDEO POLE	569	284	285	100,35
6064520.FRAIS SOIREE SPECTACLE CENTRE	766	721	45	6,24
6064521 FRAIS SOIREE SPECTACLE POLE	367	30	337	N/S
Services extérieurs	165 870	156 097	9 773	6,26
6122100 CRÉDIT BAIL COPIEUR CENTRE	9 079	6 763	2 316	34,25
6122102 CREDIT BAIL COPIEUR REX	2 003	9 384	- 7 381	-78,66
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES CENTRE	6 207	6 057	150	2,48
6132001 LOCATIONS IMMOBILIERES POLE	9 110	11 188	- 2 078	-18,57
6132002 LOCATIONS IMMOBILIERES REX	1 480	836	644	77,03
6135001 LOCATIONS MATERIEL POLE	55		55	N/S
6135002 LOCATIONS MATERIEL REX	165	183	- 18	-9,84
6135102 LOCATIONS FILMS REX	118 768	97 051	21 717	22,38
6140000 CHARGES LOCATIVES CENTRE	691		691	N/S
6140001 CHARGES LOCATIVES POLE	1 072	- 1 131	- 59	-5,22
6140002 CHARGES LOCATIVES REX	569	711	- 142	-19,97
6155101 ENT.REP.MAT.OUTIL POLE		167	- 167	-100
6155102 ENT.REP.MAT.OUTIL REX	147	309	- 162	-52,43
6155300 ENT.REPAR.MAT.MOB.CENTRE		102	- 102	-100
6155302 ENT.REPAR.MAT.MOB. REX	654	3 824	- 3 170	-82,90
6155700 ENTRETIEN DIVERS MAT	122	1 480	- 1 358	-91,76
6155702 ENTRETIEN DIV MAT REX	2 713	548	2 165	395,07
6155802 ENTRETIEN DIVERS LE REX	1 519	2 510	- 991	-39,48
6156002 REPROGRAPHIE REX	8		8	N/S
6156102 MAINTENANCE INFORMATIQUE REX		1 107	- 1 107	-100
6156103 MAINTENANCE INFORMATIQUE DIVER	2 278	3 167	- 889	-28,07
6160000 ASSURANCES CENTRE	4 476	4 298	178	4,14
6160001 ASSURANCES POLE	74	53	21	39,62
6160002 ASSURANCES REX	1 920	1 871	49	2,62
6160003 ASSURANCES DIVERS		180	- 180	-100
6181000 DOCUMENTATION CENTRE	2 690	2 824	- 134	-4,75
6181002 DOCUMENTATION REX	70	352	- 282	-80,11
Autres services extérieurs	251 878	262 325	- 10 447	-3,98
6212002 ANIMATIONS DEBATS REX	6 757	2 209	4 548	205,89
6213000 ANIMAT MANIF EXPO CENTRE	343	790	- 447	-56,58
6213002 Exposition REX	80		80	N/S
6214000 ANIMAT ATELIER CENTRE	309	35	274	782,86
6214002 ANIMAT ATELIER CINEMA REX		564	- 564	-100
6214101 MISE A DISPOSITION MAISIRE CEN	31 218		31 218	N/S
6214102 MISE A DISPO MAIRIE REX	31 218	89 135	- 57 917	-64,98
6214103 MISE A DISPOSIT*MAIRIE POLE	31 218		31 218	N/S
6215001 CINEMA POLE PASSEUR& PLEIN AIR	45 566	71 783	- 26 217	-36,52
6226000 HONORAIRES CENTRE CULTUREL	1 994	3 824	- 1 830	-47,86
6226002 HONORAIRES REX	8 015	6 000	2 015	33,56
6226003 HONORAIRES DIVERS	1 994	2 951	- 957	-32,43
6226100 KPMG CENTRE CULTUREL	2 428	3 275	- 847	-25,86
6226101 KPMG POLE	500		500	N/S
6226102 KPMG REX	5 000	5 000		0,00
6231000 PROMOTION CENTRE	940	997	- 57	-5,72
6231001 PROMOTION POLE	867	1 185	- 318	-26,84
6231002 PROMOTION REX	3 227	2 863	364	12,71
6231102 AFFICHES REX	4 096	3 335	761	22,82
6234003 ACHAT PLACE REX POUR CCB	2 229		2 229	N/S
6238000 DIVERS POURB.DONS		90	- 90	-100
6241001 FRAIS PORTS FILMS POLE	860		860	N/S

	Exercice 2010 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
6241002 FRAIS PORTS FILMS REX	14 958	14 134	824	5,83
6251053 FRAIS DE SIEGE CENTRE	2 482	843	1 639	194,42
6251100 MISSION.DEPL.CENTRE	1 535	3 389	- 1 854	-54,71
6251102 MISSION DEPL. REX	11 781	10 527	1 254	11,91
6251103 MISSION DEPL. DIVERS	9 343	8 174	1 169	14,30
6251200 FORMATION / PERSONNEL CENTRE	561	1 939	- 1 378	-71,07
6251202 FRAIS REUNION PROFESSIONNELS	5 198	6 166	- 968	-15,70
6251203 Frais réunion Pôle	623	80	543	678,75
6253002 DEPLACEMENTS TECHNIQUES	223	383	- 160	-41,78
6257002 RECEPT CADEAUX REX	610	73	537	735,62
6257003 RECEPT CADEAUX DIVERS	626	3 864	- 3 238	-83,80
6261002 AFFRANCHISSEMENT REX	36	195	- 159	-81,54
6261003 AFFRANCHISSEMENT DIVERS	5 328	3 976	1 352	34,00
6262002 TELEPHONE INTERNET REX	532	844	- 312	-36,97
6262003 TELEPHONE INTERNET DIVERS	5 625	5 330	295	5,53
6263002 SITES INTERNET REX	2 052	656	1 396	212,80
6263003 SITES INTERNET DIVERS	1 542	486	1 056	217,28
6264002 TELEPHONE MOBILE REX	697	1 153	- 456	-39,55
6264003 TELEPHONE MOBILE DIVERS		71	- 71	-100
6275000 FRAIS BANCAIRES CENTRE	108	162	- 54	-33,33
6275001 FRAIS BANCAIRES POLE	11		.11	N/S
6275002 FRAIS BANCAIRES REX	285	198	87	43,94
6275003 FRAIS BANCAIRES DIVERS	119	35	84	240,00
6281000 COT PROF CENTRE	20	66	- 46	-69,70
6281002 COT PROF REX	8 724	5 543	3 181	57,39
Impôts, taxes et versements assimilés	37 975	35 839	2 136	5,96
6311000 TAXE S/LES SALAIRES CENTRE	1 873	4 741	- 2 868	-60,49
6311001 TAXE S/LES SALAIRES POLE	3 599		3 599	N/S
6330100 T.F.C. UNIFORMATION CENTRE	2 099	1 628	471	28,93
6330102 T.F.C. UNIFORMATION REX	2 158	1 268	890	70,19
6351402 TSA	28 246	28 202	44	0,16
Salaires et traitements	406 901	366 680	40 221	10,97
6411000 SALAIRES CENTRE	170 976	164 744	6 232	3,78
6411001 SALAIRES POLE	72 591	67 438	5 153	7,64
6411002 SALAIRES REX	161 838	133 772	28 066	20,98
6411301 INDEMNITE RUPTURE CONV.POLE	4 000		4 000	N/S
6412000 PROV CONGES PAYES	-5 890		- 5 890	N/S
6412002 VAR PROV CONGES PAYES REX	3 386	725	2 661	367,03
Charges sociales	94 572	89 754	4 818	5,37
6451000 COT URSSAF CENTRE	7 182	17 163	- 9 981	-58,15
6451001 COT URSSAF POLE	10 863	7 026	3 837	54,61
6451002 COT URSSAF REX	20 352	12 904	7 448	57,72
6452000 COTISATION DETACHEMENT CENTRE	4 199	4 152	47	1,13
6452002 COTISATION DETACHEMENT REX	6 244	9 105	- 2 861	-31,42
6453150 COT PREV GAN CENTRE	745	1 555	- 810	-52,09
6453151 COT PREV GAN POLE	1 453	636	817	128,46
6453152 COT PREV GAN REX	1 441	2 474	- 1 033	-41,75
6453600 COT.RETRAITE MORNAY CENTRE	3 846	8 545	- 4 699	-54,99
6453601 COT.RETRAITE MORNAY POLE	6 835	3 498	3 337	95,40
6453602 COT RETRAITE MORNAY REX	8 523	5 341	3 182	59,58
6453700 AUDIENS CENTRE	183	823	- 640	-77,76
6453701 AUDIENS POLE	443		443	N/S
6453702 AUDIENS REX	514		514	N/S
6453800 FNAS 2008	49	72	- 23	-31,94
6454000 COT ASSEDIC CENTRE	2 970	6 323	- 3 353	-53,03
6454001 COT ASSEDIC POLE	5 272	2 588	2 684	103,71
6454002 COT ASSEDIC REX	6 582	3 889	2 693	69,25
6454100 ASSEDIC ARTISTES CENTRE	107	105	2	1,90
6454200 COT CP ARTISTRES	212	118	94	79,66
6458000 SOLDE COTISATIONS 2008	32	376	- 344	-91,49
6458500 PR CHARGES CP	1 714	-330	2 044	619,39
6458502 PR PR CH S/ CP REX	2 682		2 682	N/S

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 172	1 798	- 626	-34,82
6478000 OEUVRES SOCIALES	960	1 595	- 635	-39,81
Dotations aux amortissements	37 086	43 871	- 6 785	-15,47
6811100 DOT.AMT IMMO INCORPO		310	- 310	-100
6811200 DOT AMORT IMMO CORP	8 276	24 157	- 15 881	-65,74
6811202 DOT AMORT IMMO CORP REX	28 811	19 403	9 408	48,49
Dotations aux provisions	37 522	22 895	14 627	63,89
6815000 DOT PROV IND DEPART RET		6 547	- 6 547	-100
6815002 PROV. I.D.R. REX	2 826	4 888	- 2 062	-42,18
6815202 PROV.GROS ENTRETEN REX		9 347	- 9 347	-100
6817402 PROV./CREANCES DOUT&LITIG.REX	34 697	2 113	32 584	N/S
Autres charges	20 093	20 612	- 519	-2,52
6516002 REDEVANCES SACEM REX	4 291	4 468	- 177	-3,96
6516003 REDEVANCES DIVERSES	1 789	1 526	263	17,23
6516022 REDEVANCES DSP	12 000	12 000	0,00	0,00
6516050 20080104M0106CANALSA TELLITE AB	519	479	40	8,35
6516100 FRAIS DE SPECTACLES	709		709	N/S
6580000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	585	1 347	- 762	-56,57
6580002 ECART /CARTE NVEL PROCEDURE	200	793	- 593	-74,78
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 212 309</b>	<b>1 137 996</b>	<b>74 313</b>	<b>6,53</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées		56	- 56	-100
6616000 INT.DEBITEURS		56	- 56	-100
<b>Total des charges financières (III)</b>		<b>56</b>	<b>- 56</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 849	311	1 538	494,53
6712000 AMENDES ET PENALITES	779	91	688	756,04
6718000 AUT.CHARG.EXCEPTIONNELLES	124	220	- 96	-43,64
6720000 CHARG.EXERCICES ANTE	946		946	N/S
Sur opérations en capital		2 324	- 2 324	-100
6752002 Sortie AGENC INST REX		2 324	- 2 324	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio		11 450	- 11 450	-100
6871002 DOT. EXC LOGICIELS		11 439	- 11 439	-100
6872500 DEROG. LOGICIELS		10	- 10	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 849</b>	<b>14 085</b>	<b>- 12 236</b>	<b>-86,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 152 137</b>	<b>62 022</b>	<b>5,38</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>26 763</b>	<b>- 26 763</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 178 899</b>	<b>35 260</b>	<b>2,99</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## Annexes aux comptes annuels

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 656 503,63 E.

Le résultat net comptable est une perte de 7 555,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/02/2011 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.

### REGLES ET METHODES 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,
- 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.

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.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 743 882 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 848			5 848
Immobilisations corporelles	566 315	171 719		738 034
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>572 163</b>	<b>171 719</b>		<b>743 882</b>

Amortissements et provisions d'actif = 540 340 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 848			5 848
Immobilisations corporelles	497 406	37 086		534 493
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>503 254</b>	<b>37 086</b>		<b>540 340</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	114 738	271	de 4 à 10 ans
Agenc inst rex	113 885	69 284	44 601	de 4 à 10 ans
Mat video son	140 727	140 448	279	de 3 à 5 ans
Mat video son rex	174 266	26 205	148 061	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informa	38 193	38 193	0	de 2 à 10 ans
Mat espace multimedia	58 230	53 533	4 697	de 2 à 5 ans
Equipement cine plein air	69 953	67 162	2 791	de 4 à 5 ans
Mobilier	27 195	24 353	2 842	de 6 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>743 882</b>	<b>540 340</b>	<b>203 542</b>	

Etat des créances = 272 874 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	272 874	272 874	
<b>TOTAL</b>	<b>272 874</b>	<b>272 874</b>	

Provisions pour dépréciation = 36 810 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	2 113	34 697			36 810
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>2 113</b>	<b>34 697</b>			<b>36 810</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 93 654 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	93 654
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>93 654</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 80 994 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	10				10
Provisions pour risques & charges	81 573	2 825	3 415		80 983
<b>TOTAL</b>	<b>81 584</b>	<b>2 825</b>	<b>3 415</b>		<b>80 994</b>

Etat des dettes = 316 849 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	75 200	75 200		
Dettes fiscales & sociales	68 682	68 682		
Dettes sur immobilisations	64 355	64 355		
Autres dettes	107 240	107 240		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>316 849</b>	<b>316 849</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 122 596 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 881
Dettes fiscales & sociales	26 061
Autres dettes	93 654
<b>TOTAL</b>	<b>122 596</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 539 129 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Etudes	20	0,00 %
Prestations de services	357 694	66,35 %
Produits des activités annexes	181 415	33,65 %
<b>TOTAL</b>	<b>539 129</b>	<b>100,00 %</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 93 654 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Rembnt mairie a recevoir( 4687002 )</i>	93 654
<b>TOTAL</b>	<b>93 654</b>

Charges constatées d'avance = 7 357 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const.avance( 4860000 )</i>	7 357
<b>TOTAL</b>	<b>7 357</b>

Charges à payer = 122 596 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parven( 4081000 )</i>	549
<i>Fournisseurs fmp rex( 4081002 )</i>	2 332
<b>TOTAL</b>	<b>2 881</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov congés payés( 4282000 )</i>	7 789
<i>Prov congés payés rex( 4282002 )</i>	12 194
<i>Prov./ ch/ soc congés payés ( 4382000 )</i>	1 714
<i>Prov./ ch/ soc congés p. rex ( 4382002 )</i>	2 682
<i>Tfc centre - pole à payer08( 4386010 )</i>	824
<i>Tfc rex à payer 2008( 4386012 )</i>	858
<b>TOTAL</b>	<b>26 061</b>

Autres dettes	Montant
<i>Mairie - mise a dispo valorise( 4686002 )</i>	93 654
<b>TOTAL</b>	<b>93 654</b>

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## ANNEXE COMPLEMENTAIRE 2010

**ANNEXE COMPLEMENTAIRE 2010 CCB**  
**ANNEXE COMPLEMENTAIRE**  
**RAPPORT DE GESTION & FAITS PARTICULIERS**

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

**EXERCICE clos le 31-12-2010**

L'association du Centre Culturel de Brive (C.C.B.) a clôturé ses comptes sociaux au 31-12-2010 ainsi :

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<b>RESULTAT</b>	- 7.555 €	+26.763 €	+26.673 €
<i>Dont Résultat d'exploitation (1)</i>	- 30.452 €	-24.233 €	-16.716 €
<i>Dont Résultat financier</i>	+1.425 €	+2.445 €	+3.820 €
<i>Dont Résultat exceptionnel(2)</i>	+21.472 €	+48.550 €	+ 39.570 €
 <b>TOTAL-FONDS ASSOCIATIFS (depuis la création)</b>	 + 126.189 €	 +99.427 €	 + 72.753 €
<i>Dont Fonds de dotation</i>	+ 29.408 €	+29.408 €	+29.408 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie C.C.B.....</i>	+ 48.543 €	+28.748 €	+15.411 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie REX.....</i>	+ 51.245 €	+41.270 €	+27.934 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie POLE.....</i>	-3.006 €		

(1) Le résultat d'exploitation a été diminué de la charge d'amortissement des investissements réalisés (présents et passés), dont certains ont été financés par des subventions d'équipement. Le produit de ces subventions est comptabilisé en produit exceptionnel sur une durée égale à la durée de vie comptable des investissements réalisés.

(2) Voir tableau ci-après sur les subventions d'investissements

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<i>Résultat exceptionnel</i>	+21.472 €	+48.550 €	+ 39.570 €
<i>Dont quote-part des subventions d'investissement CENTRE</i>	+7.737 €	+7.737 €	+7.737 €
<i>Dont quote-part des subventions d'investissement REX</i>	+15.024 €	+10.266 €	+7.670 €

**(3) CONCLUSION & INTERPRETATION du RESULTAT D'EXPLOITATION**

Si l'on tient compte des remarques (1) et (2), on peut présenter un résultat d'exploitation retraité et exempt de toute section investissement financé par des subventions d'investissements. Cela nous donnerait un **RESULTAT D'EXPLOITATION RETRAITE** de :

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<i>Résultat d'exploitation (1)</i>	- 30.452 €	-24.233 €	-16.716 €
<i>Quote-part des subventions d'investissement CENTRE</i>	+7.737 €	+7.737 €	+7.737 €
<i>Quote-part des subventions d'investissement CENTRE</i>	+15.024 €	+10.266 €	+7.670 €
 <b>Résultat relative à l'EXPLOITATION REELLE</b>	 <b>- 7.690 €</b>	 <b>- 6.229 €</b>	 <b>-1.309 €</b>

**Commentaires de Gestion & Rapport Financier (Extraits) :**

<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	- 7.555 €	+26.763 €	+26.673 €
<i>Dont Résultat d'exploitation (1)</i>	- 30.452 €	-24.233 €	-16.716 €
<i>Dont Résultat financier</i>	+1.425 €	+2.445 €	+3.820 €
<i>Dont Résultat exceptionnel(2)</i>	+21.472 €	+48.550 €	+ 39.570 €
 <b>Résultat d'EXPLOITATION RETRAITE</b>	 <b>- 7.690 €</b>	 <b>- 6.229 €</b>	 <b>-1.309 €</b>

On constate que le résultat d'exploitation retraité est légèrement en perte (-7.690 € en 2010) mais cette perte s'accroît chaque année.

Concernant le résultat comptable : il présente une perte de -7.555 € en 2010, contre un profit de +26.763 € en 2009. En fait ce sont les produits exceptionnels qui diminuent. Ces produits exceptionnels étaient, des rappels de remboursements de TVA effectués, les remboursements de régularisation auprès des caisses de retraite, dégrèvement de taxes sur les salaires, ect.... Le RESULTAT D'EXPLOITATION RETRAITE confirme bien que l'exploitation est chaque année légèrement déficitaire.

Toutefois, on peut noter que le Centre culturel a particulièrement accru ses investissements. L'année 2010 étant consacrée au passage au numérique concernant le CINEMA REX.

	2010	2009	2008	2007
INVESTISSEMENTS	171.718 €	12.381 €	25.924 €	54.705 €
- Subventions d'investissement	-95.149 €	-6.000 €	- 6.000 €	-12.811 €
= Auto financement	76.569 €	6.381 €	19.924 €	41.894 €

## PREAMBULE

### SECTORISATION & FISCALISATION des ACTIVITES du CENTRE CULTUREL DE BRIVE

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.

## PRINCIPAUX POINTS DE L'ANNEE 2010 :

### 1° Investissements :

En 2010, les investissements ont représenté un budget de 171.718,84 € (HT)

En 2009, les investissements ont représenté un budget de 12.381,00 € (HT)

Le montant de la TVA déductible sur les investissements de 2010 s'élève à 33.656 €. Une demande de remboursement a été adressée au Trésor Public.

### INVESTISSEMENTS NUMERIQUES au CINEMA REX en 2010

Au cours de l'année 2010, le CINEMA REX a déployé différents matériels numériques pour équiper deux salles. Ces travaux ont été pris en charge par des subventions à hauteur de 50%, soit 95.619 €.

Le budget d'investissement a été réalisé par le CINEMA REX à hauteur de 90,2% au 31-12-2010, il restait 44,70% de la subvention encore à percevoir, soit 42.531 €.

### REMARQUE :

Outre ces investissements, quelques travaux d'agencement ont été directement comptabilisés en charge.

**2° Situation bancaire et total passif du bilan :**

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
Les comptes de trésorerie étaient de	216.898 €	303.057 €	265.572 €
Le total des passifs étaient de	317.124 €	267.132 €	227.058 €

**3° Subventions et Conventions existantes avec le C ENTRE Culturel et :**

- a) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE : délégation de service public pour un montant de 146.717 € en 2010 contre 143.841 € en 2009 et 148.777 € en 2008 (signature le 14 Juillet 2006 pour une durée de 5 ans).  
En outre, la convention de la DSP étant inscrite hors taxes, l'association a reversé à l'Etat une TVA de 19,6% sur les encaissements. Toutefois, cette TVA n'a pas été payé à ce jour par la Mairie de Brive. Le montant s'élève à 34.696,74 € au 31-12-2010.
- b) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE au titre d'une subvention de fonctionnement pour un montant de 90.000 € au titre de l'année 2010 (90.000 € en 2009 et 2008)
- c) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE pour une mise à disposition de 3 personnes pour un montant de 93.654,08 € contre 89.135 € en 2009 (soit +5%) – Convention signée du 18 janvier 2011.
- d) 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.
- e) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE relatif à la mise à disposition d'un local – 3Bd Koenig – 19100 BRIVE (convention du 13-06-2006)
- f) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE pour la mise à disposition de 3 salles de l'ancien école Victor Hugo, et de locaux de l'ancienne école Firmin Marbeau.
- g) Les écoles de Paul de Salvandy et Edouard Lachaud relatif à la mise à disposition gratuite des gymnases desdites écoles.
- h) La DRAC au titre d'une subvention de fonctionnement à hauteur de 135.631 € + 17.592 € de report de fonds dédiés en 2010 contre 149.724 € + 28.000 € de report de fonds dédiés en 2009.
- i) 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 et en 2010, cette contribution volontaire n'a pas été inscrite en compte.

<b>AUTRES SUBVENTIONS :</b>	2010	2009	2008
Subvention du CNC	47.298 €	55.396 €	47.300 €
Subvention ACSE (Cohésion sociale)	10.000 €	10.000 €	5.000 €
CANAL PLUS	3.669 €	4.486 €	4.586 €
Jeunesse et Sport	1.200 €	3.000 €	3.000 €
Subvention FONGEP	7.333 €	7.336 €	7.341 €
Crédit Agricole	0 €	0 €	5.000 €
Conseil Régional	16.000 €	16.000 €	15.600 €
+Fonds dédiés C.R.	6.400 €		

**4° Subventions d'investissement :**

**NOUVELLES EN 2010** signées entre l'EUROPE, l'ETAT, la REGION LIMOUSIN et le CENTRE CULTUREL DE BRIVE pour l'équipement de projection de deux salles du cinéma REX de Brive» dans le cadre de l'étude-expérimentation du cinéma en Massif Central

BUDGET TOTAL : 190.298 €

AUTOFINANCEMENT : 95.149 €, soit 50% du budget

FINANCEMENT SUBVENTIONNE : 95.149 €, soit 50% du budget

FEDER : 20% du budget, soit 38.059 €

ETAT : 15% du budget, soit 28.545 €

REGION LIMOUSIN : 15% du budget, soit 28.545 €

Ces subventions ont été perçues à hauteur de 52.617,58 € ; il reste donc à percevoir 42.531,42 € en date du 31-12-2010

COMPTE SUBV	COMPTE AMORT	LIBELLE	ANNEE	FIN AMORT	MONTANT A L'ORIGINE	TAUX AMORT	AMORT CUM 31/12/2009	AMORT 2010	AMORT CUM 31/12/2010
1312000	1391220	SUBV EQ FRAC	2001	2010	19 818,37	10%	17 636,55	1 981,82	19 618,39
1312100	1391210	SUB EQ FRAC MAT CINEMA	2006	2011	1 033,01	20%	633,58	209,60	840,18
1315000	1391500	SUBV DIR INTER A LA VILLE	2002	2011	19 818,37	10%	16 245,69	1 981,82	18 227,43
1316100	1391610	SUB EQ FNADT	2003	2012	25 000,00	10%	17 500,00	2 500,00	20 000,00
1317000	1391700	SUBV EQ DEV ACT TERRITOR	2003	2012	10 671,43	10%	8 181,29	1 067,14	9 248,56
1317002	1391702	SOUTIEN FINANCIER GNC BILLETTE	2007	2016	12 821,40	10%	2 521,55	1 282,14	3 803,69
1318002	1391802	SOUTIEN FINANCIER GNC REX	2005	2015	64 508,00	10%	32 254,40	6 450,80	38 705,20
1319002	1399002	SUBV CONS REGION ECRAN GONFLABLE	2008	2013	5 000,00	20%	1 500,00	1 000,00	2 500,00
1319022	1399022	SUBV FNADT ECRAN GONFLABLE	2009	2013	6 000,00	22,22%	1 333,33	1 333,33	2 666,67
1319012	1399012	SUBV COMM AGG BRIVE ECRAN GONFLABLE	2008	2013	1 000,00	20%	300,00	200,00	500,00
1311022	1391022	SUB INTERREGIONALE NUMERIQUE REX	30/09/10	30/09/15	28 545,00	20%		1 427,25	1 427,25
1311002	1391002	SUB CONSEIL REGION REX NUMERIQUE	30/09/10	30/09/15	28 545,00	20%		1 427,25	1 427,25
1311012	1391012	SUBV EUROPE NUMERIQUE REX	30/09/10	30/09/15	38 059,00	20%		1 902,95	1 902,95
					260 819,58		98 306,42	22 761,14	121 067,56

**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.

## 59 SITUATIONS ANALYTIQUES par SECTEUR D'ACTIVITE

## REPARTITION DES CHARGES &amp; PRODUITS par ACTIVITE en 2010

	TOTAL	CINEMA REX 1	POLE REGIONAL 2	CENTRE CULT 3
TOTAL DES CHARGES AVEC TVA	500 044,20	250 509	178 373	71 161
TOTAL DES CHARGES SANS TVA (salaire)	744868,3	430 048	107790	207029
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1244912,5</b>	<b>680 558</b>	<b>286 164</b>	<b>278190</b>
PRODUITS D'EXPLOITATIONS	932 956,18	552 952	207050	167963
Autres Produits (1)	305 689,72	131 145	46 960	129 149
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 238 645,90</b>	<b>684 097</b>	<b>254 011</b>	<b>297 512</b>
RESULTAT AVANT FISCALISATION	-6 266,60	3 539	-32 152	18 922
IMPACTS FISCAUX (TVA)	-1 288,62	-3 308	3 100	-1 080
<b>RESULTAT NET (APRES TVA)</b>	<b>-7 555,22</b>	<b>230,70</b>	<b>-29 052,35</b>	<b>17 842,01</b>

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

## REPARTITION DES CHARGES &amp; PRODUITS par ACTIVITE en 2009

	TOTAL	CINEMA REX 1	POLE REGIONAL 2	CENTRE CULT 3
TOTAL DES CHARGES AVEC TVA	582 894,85	314 799 €	166 864 €	101 232 €
TOTAL DES CHARGES SANS TVA (salaire)	600 382,23	267 842 €	82.731 €	249 810 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 183 277,08</b>	<b>582 640 €</b>	<b>249 595 €</b>	<b>351 042 €</b>
PRODUITS D'EXPLOITATIONS	891 347,48	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>	<b>593 724 €</b>	<b>245 037 €</b>	<b>371 437 €</b>
RESULTAT AVANT FISCALISATION	26 920,50	11 084 €	- 4.558 €	20 395 €
IMPACTS FISCAUX (TVA)	- 158,01	-1 110 €	1 551 €	-599 €
<b>RESULTAT NET (APRES TVA)</b>	<b>26 762,49</b>	<b>9 974 €</b>	<b>- 3.007 €</b>	<b>+19 795 €</b>

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

## EN MATIERE DE TVA

		CINEMA REX	POLE REGIONAL	CENTRE CULT
TVA COLLECTEE (à payer) en 2010	32.043 €	28.550	1.202	2.290
TVA RECUPEREE / ACHATS (remboursement)	- 30.753 €	- 25 241	- 4.302	- 1.210
TVA / INVESTISSEMENTS (remboursement)	- 33.656 €	- 33.656	-	-
CREDIT TVA 2010 (solde à recevoir)	- 32.366 €	- 30.	- 3.100	1.080
<b>RAPPEL SOLDE TVA 2009 (solde à recevoir)</b>	<b>- 1 576</b>	<b>- 624</b>	<b>- 1 551</b>	<b>599</b>

## EN MATIERE DIS

2010

RECETTES TAXABLES (HT)	514 773,33
PRODUITS SECTEUR TAXABLE (SANS TVA)	68 709,29
CHARGES DEDUCTIBLES avec TVA	260 194,83
CHARGES SANS TVA / SECTEUR TAXABLE	336 394,71
<b>NOUVEAU RESULTAT COMPTA / FISCAL</b>	<b>-13 106,91</b>

## 67 DETAIL DES POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont de deux natures

**A / LES PROVISIONS POUR DES TRAVAUX DE RENOVATIONS ET DE REFECTIONS** : elles s'élèvent à 20.851,38 € au 31-12-2010 contre 29.806,38 € en 2009 et concerne le CINEMA REX. Ces travaux ayant été pour partie reportés en 2011 du fait de l'avancement des travaux.

**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.

## 2. Résultat de l'Evaluation

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.

## 2.1. Engagement IFC

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 4,68 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2010 s'élève à 53.027,04 euros.

## 2.2. Ventilation de l'engagement par catégorie

Catégorie	Engagement (€)
cadre	33 894,98
non cadre	19 132,06
<b>TOTAL</b>	<b>53 027,04</b>

### 2.3 Echancier des engagements

Ce tableau établit pour les prochains exercices, le montant des indemnités totales qui devront être versées par l'entreprise.

Horizons	Départs	Droits acquis (€)	V.A.P. (€)	Engagements (€)
0	2	6 640,20	6 640,20	6 640,20
2	1	40 973,73	36 606,58	33 894,98
6	2	8 614,11	6 326,19	2 663,41
7	1	4 865,25	3 270,74	1 839,79
11	1	9 505,42	5 043,99	1 345,06
12	1	11 492,50	5 727,89	1 684,67
13	1	14 556,50	6 803,79	1 600,89
14	1	12 665,25	5 856,04	2 129,47
16	1	8 319,47	3 364,09	672,82
27	1	33 960,78	5 557,52	555,75
36	1	40 050,14	2 879,70	0,00
<b>Total</b>		<b>191 643,35</b>	<b>88 076,72</b>	<b>53 027,04</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 31/12/2010 une somme globale de 35.495 €.

Marc WEILER  
Expert-comptable

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

Liste des acquisition-cession des immobilisations

## Liste des acquisition-cession des immobilisations

## CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## ENTREES &amp; SORTIES D'IMMOBILISATIONS - donnees comptables

Période du: 01/01/2010 - au: 31/12/2010

Présenté en Euros

Compte 2181002 / 2818102 AGENC INST REX

Designation	ENTREES		SORTIES			PLUS OU MOINS VALUES					
	Date Entrée	Prix Acquis.	Date Sortie	Type	Prix Acquis.	Valeur nette	Prix Cession	+ Value CT	- Value CT	+ Value LT	- Value LT
10.2 Evac.d air projecteur	31/07/2010	2 808,80									
11.2 Changement chassis por	26/07/2010	1 435,20									
12.2 Fourm-pose revêtement	25/07/2010	4 054,00									
13.2 Adaptation baie de pro	25/06/2010	758,38									
9.2 Cablage des cabines de	20/08/2010	2 966,80									
5.2 Alimentation clim rex	29/06/2010	1 550,00									
8.2 Mise au norme cabines	18/08/2010	3 439,86									
9.2 Clim salle projection	30/06/2010	6 680,80									
TOTAUX		23 673,84									

Compte 2182002 / 2818202 MAT VIDEO SON REX

Designation	ENTREES		SORTIES			PLUS OU MOINS VALUES					
	Date Entrée	Prix Acquis.	Date Sortie	Type	Prix Acquis.	Valeur nette	Prix Cession	+ Value CT	- Value CT	+ Value LT	- Value LT
0009 Projecteur numerique	30/09/2010	146 821,00									
0010 Equipement son dolby s	08/10/2010	1 224,00									
TOTAUX		148 045,00									

TOTAUX 171 718,84

# CENTRE CULTUREL DE BRIVE

## ASSOCIATION BRIVE MEDIA CULTURE - SECTEUR TAXABLE

31 Avenue Jean Jaurès  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2010 au 31/12/2010

## Déclaration Fiscale 2010 (IS - Réel Simplifié) CENTRE CULTUREL

Agrément en cours, NE PAS ENVOYER

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N°2033-B 2011

Formulaires obligatoires (article 302 des lois A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION BRIVE MEDIA CULTURE - SECTEUR TAXABLE		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		Néant <input type="checkbox"/>	
A - RÉSULTAT COMPTABLE						3 1 1 2 2 0 1 0		3 1 1 2 2 0 0 9			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209		210						
	Production vendue	biens dont export et livraisons intracommunautaires		215		214					
			services *		217		218	463 805		401 501	
			Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222					
	Production immobilisée *					224					
	Subventions d'exploitation reçues					226	50 968		56 589		
	Autres produits					230	52 265		95 080		
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	567 038		553 170			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	1 525		3 000			
	Variation de stock (marchandises) *				236						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	3 892		3 624			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240						
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : 2 520, - immobilier : )				242	265 423		273 228			
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont contribution économique territoriale*)		243		244	30 404		29 470			
	Rémunérations du personnel *				250	165 224		153 072			
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	47 298		38 466			
	Dotations aux amortissements *				254	28 811		19 403			
	Dotations aux provisions				256	37 522		16 348			
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger		259		262	16 491		17 661			
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260								
Total des charges d'exploitation (II)					264	596 590		554 272			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	(29 551)		(1 103)			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)				280	1 421		2 304			
	Produits exceptionnels (IV)				290	15 024		10 266			
	Charges financières (V)				294			33			
	Charges exceptionnelles (VI)				300			13 954			
	Impôts sur les bénéfices * (VII)				306						
2 - BÉNÉFICE OU Perte : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310	(13 107)		(2 519)			
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312		314	13 107			
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316						
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318						
	Provisions non déductibles *				322						
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033.not)				324						
Divers * : dont intérêts excédentaires des opco-cts d'associés		247			330						
		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*			248						
Déductions	Entreprise nouvelle (44. series)	986		Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987		Zone franche Corse (44. octies)	988		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. soxies A)	989		Pôle de compétitivité (44. uncocties)	990			
	Divers (dont ZFA (44. quaterocties))	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346		350	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					352		354	13 107			
		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2									
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)				356						
	Déficits antérieurs reportables : *		3 493	dont imputés sur le résultat :				360			
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS					370		372	13 107			
		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2									
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant*	380			n° du centre de gestion agréé :	388			
Montant de la T.V.A. collectée	374	32 043	Bénéficiaire moyen du personnel*	376	6	dont apprentis :		handicapés :	1		
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378	30 753	Montant des prélèvements personnels de marchandises*	399							

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011 : Etat préparatoire, NE PAS ENVOYER.

SAGE Experts-comptables Janvier 2011 - Etat Incapacitaire, NE PAS ENVOYER Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libérées, modifiées par la loi n° 2004-501 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

Agrément en cours, NE PAS ENVOYER

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Direction Générale des Finances Publiques

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

N° 2065  
(2011)

Timbre à date du service

---

Exercice ouvert le 01/01/2010 et clos le 31/12/2010

Régime simplifié d'imposition  Régime réel normal

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe

---

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration : S.I.E. DE BRIVE LA GAILLARDE, 50 BD CONTRAN ROYER, 19119 BRIVE CEDEX

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

---

**A IDENTIFICATION**

ASSOCIATION BRIVE MEDIA CULTURE - SECTEUR TAXABLE

31 Avenue Jean Jaurès

19100 BRIVE LA GAILLARDE

651 Insp., IFU	306111 N° dossier	3 2 4 5 4 9 5 9 1 0 0 0 1 8 N° Siret
-------------------	----------------------	-----------------------------------------

**B ACTIVITÉ**

Activités exercées (souligner l'activité principale) :

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

---

**C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)**

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 %	Bénéfice imposable au taux de 15 %	Déficit (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)	13 107
2 Plus-values	Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du tableau 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1)		
	Plus-values à long terme imposables au taux de 19%	Autres plus-values imposables au taux de 19%	Plus-values à long terme imposables au taux de 0%	Plus-values exonérées art. 238 <i>quindecies</i>
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2				
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines <input type="checkbox"/>	Zone franche Corse <input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/>			Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	

---

**D IMPUTATIONS (cf. page 4)**

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (55,65 %).

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt  
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité.

Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2065

---

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)**

Recettes nettes soumises à la contribution: 2,50%

---

**E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES**

Pour les entreprises mono établissements et n'employant pas de salariés exerçant une activité de plus de 3 mois dans plusieurs communes (Chantiers, Missions,...), en cochant cette case vous êtes dispensé de déposer une 1330-CVAE.

Valeur ajoutée de référence

Chiffre d'affaire de référence

Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaire, se reporter la notice de la 1330-CVAE.

*Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr)*

---

CGA  Viseur conventionné

Nom, adresse, téléphone, télécopie : 800m Quercy-Rouergue 2.I. de la Farrayrie BP 42 46100 FIGEAC CS.65.50.40.00

- Professionnel de l'expertise comptable :

- Conseil :

- CGA :

- N° d'agrément du CGA

A BRIVE LA GAILLARDE 05032011  
Signature et  
qualité du déclarant

---

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.  
Disponible sur [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr) et auprès de votre service des impôts.

**CENTRE CULTUREL DE BRIVE**  
**SECTEUR POLE REGIONAL A L'IMAGE**  
**COMPTES ANNUELS**  
du 01/01/2010 au 31/12/2010

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	26 337		26 337	29 769	- 3 432	-11,53
706206 RECETTES ANIMATIONS POLE	1 554		1 554	4 573	- 3 019	-66,02
706212 RECETTES DIVERSES POLE	250		250	431	- 181	-42,00
706458 IMPRESSION POLE	1 309		1 309	1 390	- 81	-5,83
706459 CONNEXION INTERNET POLE	4 159		4 159	3 182	977	30,70
706506 REC PROD VIDEO	765		765		765	N/S
706511 CINEMA PLEIN AIR POLE	18 300		18 300	20 193	- 1 893	-9,37
<b>Montants nets produits d'ex.</b>	<b>26 337</b>		<b>26 337</b>	<b>29 769</b>	<b>- 3 432</b>	<b>-11,53</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>			199 203	209 924	- 10 721	-5,11
Subventions d'exploitation			13 500		13 500	N/S
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			9 980		9 980	N/S
740160 SUBV CNC ART ET ESSAI REX			135 631	149 724	- 14 093	-9,41
740300 SUBV DRAC			17 592	28 000	- 10 408	-37,17
740301 DRAC - SUBV ETALEE SUR SAISON				10 000	- 10 000	-100
740500 SUBV. ACSE (COHES* SOCIALE)			22 500	22 200	300	1,35
740670 SUBV. CONS. REGIONAL POLE			3 101		3 101	N/S
Autres produits			3 101		3 101	N/S
758000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE			1 566		1 566	N/S
Reprise de provisions			1 566		1 566	N/S
781500 REPRISE / PROV CCB ET POLE			76 049	4 719	71 330	N/S
Transfert de charges			70		70	N/S
791000 TRANSFERT DE CHRGR			44 761	4 719	40 042	848,53
791100 REVERSEMENTS NASEA POLE			31 218		31 218	N/S
791101 MISE A DISPOSITION			279 918	214 644	65 274	30,41
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>306 255</b>	<b>244 413</b>	<b>61 842</b>	<b>25,30</b>
<b>Produits financiers</b>						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			5		5	N/S
762700 AUTRE REVENUS FINANCIERS			5		5	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>5</b>		<b>5</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations en capital			560		560	N/S
775200 PROD CESS ELEM ACTIF CORP CEDES			560		560	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>560</b>		<b>560</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>306 820</b>	<b>244 413</b>	<b>62 407</b>	<b>25,53</b>
<b>SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT</b>			<b>-10 562</b>	<b>-3 007</b>	<b>-7 555</b>	<b>251,25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>317 382</b>	<b>247 419</b>	<b>69 963</b>	<b>28,28</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Autres achats non stockés			105 863	79 154	26 709	33,74
606100 EDF DIVERS			450		450	N/S
606140 FOURNIT CARBURANT VEHICULE			104	90	14	15,56
606206 ANIM. PASSEURS D'IMAGES			9 568		9 568	N/S
606207 FRAIS ATELIER EXTERNE			4 162	6 528	- 2 366	-36,24
606222 ACHAT PLACES REX pour POLE			78 683	67 408	11 275	16,73
606300 FOURNIT ENTRET PETIT EQUIPEMENT			1 643	4 281	- 2 638	-61,62

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
606320 MAT INFO POLE	1 018	414	604	145,89
606350 PETIT MATERIEL POLE	341	120	221	184,17
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	2 375		2 375	N/S
606410 TRAVAUX IMPRESSION	6 581		6 581	N/S
606412 TRAVAUX IMPRIMERIE POLE	2		2	N/S
606450 SUPPORT AUDIO VIDEO POLE	569	284	285	100,35
606452 FRAIS SOIREE SPECTACLE POLE	367	30	337	N/S
Services extérieurs	16 651	12 539	4 112	32,79
612210 CREDIT BAIL COPIEUR CENTRE	4 554		4 554	N/S
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 896	11 188	- 292	-2,61
613500 LOCATIONS FINANCIERES	55		55	N/S
614000 CHARGES LOCATIVES POLE	1 072	1 131	- 59	-5,22
615510 ENTRETIEN MAT EXPLOITATION		167	- 167	-100
616000 ASSURANCES	74	53	21	39,62
Autres services extérieurs	87 152	73 048	14 104	19,31
621410 REMB MISE A DISPO MAIRIE	31 218		31 218	N/S
621500 CINEMA PLEIN AIR POLE	45 566	71 783	-26 217	-36,52
622610 KPMG POLE	500		500	N/S
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	867	1 185	- 318	-26,84
624100 FRAIS PORTS FILMS POLE	860		860	N/S
625110 MISSION DEPL. DIVERS	4 686		4 686	N/S
625120 LES ENFANTS DE CINEMA	623	80	543	678,75
626200 TELEPHONE INTERNET DIVERS	2 821		2 821	N/S
627500 FRAIS BANCAIRES	11		11	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	3 599		3 599	N/S
631100 TAXE S/LES SALAIRES POLE	3 599		3 599	N/S
Salaires et traitements	76 591	67 438	9 153	13,57
641100 SALAIRES POLE	72 591	67 438	5 153	7,64
641130 INDEMNITE RUPTURE CONV.POLE	4 000		4 000	N/S
Charges sociales	26 298	14 761	11 537	78,16
645100 COT URSSAF POLE	10 863	7 026	3 837	54,61
645315 COT PREV GAN POLE	1 453	636	817	128,46
645360 COT.RETRAITE MORNAY pole	6 835	3 498	3 337	95,40
645370 COT RETRAITE ARTISTES	443	823	- 380	-46,17
645380 FNAS / FCAP / ARTISTES	49	72	- 23	-31,94
645400 COT ASSEDIK POLE	5 272	2 588	2 684	103,71
645420 COT CP ARTISTRES	212	118	94	79,66
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 172		1 172	N/S
Autres charges	1 228	479	749	156,37
651605 20080104M0106CANALSATELLITE AB	519	479	40	8,35
651610 FRAIS DE SPECTACLES	709		709	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>317 382</b>	<b>247 419</b>	<b>69 963</b>	<b>28,28</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>317 382</b>	<b>247 419</b>	<b>69 963</b>	<b>28,28</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>317 382</b>	<b>247 419</b>	<b>69 963</b>	<b>28,28</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

**CENTRE CULTUREL DE BRIVE -  
SECTEUR CENTRE CULTUREL**

31 AV JEAN JAURES  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2010 au 31/12/2010

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CENTRE CULTUREL  
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Cotisations							
Legs et donation							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits	-681	-1,85	738	1,70	-1 419	-192,27	
756000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	-681	-1,85	738	1,70	-1 419	-192,27	
Reprise de provisions	1 850	5,05			1 850	N/S	
781520 REP.PROV.TRAVAUX COB	1 850	5,05			1 850	N/S	
Transfert de charges	149 214	407,04	154 118	355,54	-4 904	-3,17	
791000 TRANSFERT DE CHRG			30 196	69,66	-30 196	-100,00	
791100 REVERSEMENTS CNASEA CENTRE	117 996	322,12	123 922	285,88	-5 926	-4,77	
791101 MISE A DISPOSITION	31 218	85,22			31 218	N/S	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>267 816</b>	<b>731,12</b>	<b>271 192</b>	<b>525,63</b>	<b>-3 376</b>	<b>-1,23</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>304 447</b>	<b>831,12</b>	<b>314 539</b>	<b>725,63</b>	<b>-10 092</b>	<b>-3,20</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			198	0,46	-198	-100,00	
762700 AUTRE REVENUS FINANCIERS			198	0,46	-198	-100,00	
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>198</b>	<b>0,46</b>	<b>-198</b>	<b>-100,00</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>							
Sur opérations de gestion			44 631	102,98	-44 631	-100,00	
772000 PROFIT EXCEPTIONNEL / N-1			44 631	102,98	-44 631	-100,00	
Sur opérations en capital	7 737	21,12	7 737	17,85		0,00	
777000 QUOTE PART SUBV.VIRE RSTT CENT	7 737	21,12	7 737	17,85		0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>7 737</b>	<b>21,12</b>	<b>52 368</b>	<b>120,81</b>	<b>-44 631</b>	<b>-85,22</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>312 185</b>	<b>852,24</b>	<b>367 105</b>	<b>846,90</b>	<b>-54 920</b>	<b>-14,85</b>	
<b>SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>312 185</b>	<b>852,24</b>	<b>367 105</b>	<b>846,90</b>	<b>-54 920</b>	<b>-14,95</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises et de matières premières	18 140	49,52	15 579	35,94	2 561	16,44	
601403 ACTIVITES ANGLAIS	23	0,06	168	0,39	-145	-86,30	
601404 ACTIVITES ESPAGNOL	47	0,13	64	0,15	-17	-26,55	
601407 ACTIVITES BRIDGE	449	1,23	829	1,91	-380	-45,83	
601408 ACTIVITES ECHECS			235	0,54	-235	-100,00	
601409 ACTIVITES RELIURE	289	0,79	118	0,27	171	144,92	
601410 ACTIVITES PHOTOGRAPHIE	516	1,41	276	0,64	240	86,96	
601413 ACTIVITES GENEALOGIE	49	0,13	25	0,06	24	96,00	
601421 ACTIVITES GYMNASIQUE	2 298	6,27	2 219	5,12	79	3,56	
601422 ACTIVITES KARATE	470	1,28	370	0,85	100	27,03	
601451 ACTIVITES TERROIRS	904	2,47	1 489	3,44	-585	-39,28	
601456 ACTIVITES ENCADREMENT	284	0,78	8	0,02	276	N/S	
601458 ACTIVITES YOGA	100	0,27	45	0,10	55	122,22	
601460 ACTIVITES RANDONNEES	100	0,27			100	N/S	
601500 ESPACE MULTIMEDIA			18	0,04	-18	-100,00	
607101 ACHATS LIVRES BD	5 412	14,77	6 321	14,58	-909	-14,37	

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CENTRE CULTUREL  
COMpte DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMpte DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	20		20	0,05			20	N/S
705459 Connexion Internet	20		20	0,05			20	N/S
Prestations de services	36 611		36 611	99,95	43 347	100,00	-6 736	-18,53
706101 REC BIBLIOTHEQUES	291		291	0,79	296	0,68	-5	-1,68
706103 REC COMPACTS DISQUES	476		476	1,30	544	1,25	-68	-12,48
706104 REC DVD VIDEO	580		580	1,58	493	1,14	67	17,65
706202 RECETTES ANIM EDIT CENTRE	40		40	0,11			40	N/S
706203 REC SOIREES SPECTACLES GEN	438		438	1,20	413	0,95	25	6,05
706206 RECETTES ANIMATIONS CENTRE	533		533	1,46	97	0,22	436	449,48
706207 ATELIERS VIDEO EXTERNES	1 892		1 892	5,17	4 437	10,24	-2 545	-67,85
706209 REMBST DEPLCMTS DIVERS	315		315	0,86			315	N/S
706212 RECETTES DIVERSES CENTRE	427		427	1,17	345	0,80	82	23,77
706401 ACT ENCADREMENTS	422		422	1,15	728	1,68	-306	-42,02
706403 ACT ANGLAISES	845		845	2,31	886	2,04	-41	-4,82
706404 ACT ESPAGNOL	385		385	1,05	308	0,71	77	25,00
706405 ACT YOGA	445		445	1,21	465	1,07	-20	-4,29
706406 ACT GENEALOGIE	30		30	0,08	289	0,67	-259	-89,61
706407 ACT BRIDGE	960		960	2,62	1 120	2,56	-160	-14,28
706408 ACT ECHECS					12	0,03	-12	-100,00
706409 ACT RELIURES	494		494	1,35	612	1,41	-118	-19,27
706410 ACT PHOTOGRAPHIE	300		300	0,82	816	1,86	-516	-63,23
706411 ACT TAI CHI					40	0,09	-40	-100,00
706412 ACT MICROINFORM	50		50	0,14	38	0,08	17	51,52
706413 ACT SOPHROLOGIES	779		779	2,13	551	1,27	228	41,38
706416 ACT CHI KUNG	570		570	1,58			570	N/S
706417 ACT ATELIER VIDEO					53	0,12	-53	-100,00
706421 ACT GYM	9 525		9 525	26,02	3 308	7,63	217	6,56
706422 ACT KARATE	310		310	0,85	239	0,55	71	26,71
706423 ACT JEU DE ROLE	210		210	0,57	172	0,40	38	22,09
706424 ACT DANSE ARGENTINE	27		27	0,07			27	N/S
706425 ACT POESIE					14	0,03	-14	-100,00
706426 ACT DANSE DE SALON	54		54	0,15	565	1,30	-511	-80,43
706427 ACT STEPS	730		730	1,99	745	1,72	-15	-2,00
706428 ACT DESSINS	620		620	1,69	440	1,02	180	40,81
706429 ACT TERROIRS					1 639	3,75	-1 639	-100,00
706430 Activité lecture archives	1 000		1 000	2,73	5	0,01	995	N/S
706450 Modules Informatique	8 534		8 534	23,90	12 833	29,61	-4 299	-33,49
706501 COT TARIF 1	1 040		1 040	2,84	1 248	2,88	-208	-16,66
706502 COT TARIF 2	8 760		8 760	23,91	8 430	19,45	330	3,91
706503 COT TARIF 3	1 355		1 355	3,70	1 170	2,70	185	15,81
706504 COTISATION MEMBRES ACTIFS	175		175	0,48			175	N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>36 631</b>		<b>36 631</b>	<b>100,00</b>	<b>43 347</b>	<b>100,00</b>	<b>-6 716</b>	<b>-18,48</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			117 433	320,58	116 336	268,38	1 097	0,94
740500 LACSE			76 500	208,84	90 000	207,63	-13 500	-14,99
740630 SUBV JEUNESSE ET SPORT			10 000	27,30			10 000	N/S
740640 SUBV FONGEP			1 200	3,26	3 000	6,92	-1 800	-59,99
740680 SUBV CONSEIL GEN			7 333	20,02	7 336	16,92	-3	-0,03
Dons			22 400	61,15	16 000	36,91	6 400	40,00

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CENTRE CULTUREL  
COMpte DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
607103 ACHATS CD	1 431	3,91	1 921	4,43	-490		-25,56	
607104 ACHATS DVD VIDEO	5 768	15,75	1 473	3,40	4 295		281,58	
Variation de stock marchandises et matières premières	6 234	17,02	21 231	48,98	-14 997		-70,63	
Autres achats non stockés	450	1,23	1 173	2,71	-723		-61,63	
606100 EDF DIVERS			1 533	3,54	-1 533		-100,00	
606140 FOURNIT CARBURANT VEHICULE	117	0,32	1 180	2,72	-1 063		-90,07	
606300 FOURNIT ENTRET PETIT EQUIPEMENT	588	1,61	74	0,17	514		684,58	
606320 MAT INFORMATIQUE DIVERS	442	1,21	634	1,45	-192		-30,27	
606350 PETIT MATERIEL	504	1,38			504		N/S	
606351 ACHATS MOBILIER DIVERS	728	1,99	1 059	2,44	-331		-31,25	
606380 PROD ENTRETIEN CENTRE	2 640	7,21	7 116	16,42	-4 476		-62,89	
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES			7 728	17,83	-7 728		-100,00	
606410 TRAVAUX IMPRESSION			12	0,03	-12		-100,00	
606412 TRAVAUX IMPRIMERIE DIVERS	766	2,09	721	1,66	45		6,24	
606452 FRAIS SOIREE SPECTACLE CENTRE	21 045	57,45	24 871	57,38	-3 826		-15,37	
Services extérieurs	4 554	12,43	6 763	15,60	-2 209		-32,65	
612210 CREDIT BAIL COPIEUR CENTRE	6 227	17,00	6 057	13,97	170		2,81	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	691	1,88			691		N/S	
614000 CHARGES LOCALITIVES CENTRE			102	0,24	-102		-100,00	
615530 ENTRETIEN MAT BUREAU	123	0,34	1 480	3,41	-1 357		-91,68	
615570 ENTRETIEN DIVERS MAT	2 285	6,24	3 167	7,31	-882		-27,84	
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE DIVER	4 478	12,22	4 478	10,33	-2		-0,03	
616000 ASSURANCES	2 690	7,34	2 824	6,51	-134		-4,74	
618100 DOCUMENTATION	61 455	167,77	40 298	92,97	21 157		52,50	
Autres services extérieurs	343	0,94	790	1,82	-447		-56,57	
621300 ANIMAT MANIF EXPO CENTRE	309	0,84	35	0,08	274		762,86	
621400 ANIMAT ATELIER CENTRE	31 218	85,22			31 218		N/S	
621410 REMB MISE A DISPO MAIRIE	4 000	10,82	6 775	15,63	-2 775		-40,85	
622600 HONORAIRES COMPTABLES	2 436	6,65	3 275	7,56	-839		-26,61	
622610 KPMG CENTRE CULTUREL	940	2,57	997	2,30	-57		-5,71	
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	2 236	6,10			2 236		N/S	
623400 ACHAT PLACE FEX POUR CCB			90	0,21	-90		-100,00	
623800 DIVERS POURB. DONS	2 619	7,15	843	1,94	1 776		210,88	
625105 FRAIS DE SIEGE CENTRE	6 221	16,98	11 563	26,98	-5 342		-46,19	
625110 MISSION. DEPL. CENTRE	561	1,53	1 939	4,47	-1 378		-71,06	
625120 MADJAREV	628	1,71	3 864	8,91	-3 236		-83,74	
625700 RECEPT CADEAUX DIVERS	5 328	14,55	3 976	9,17	1 352		34,00	
626100 FRAIS TELECOM	2 821	7,70	5 330	12,30	-2 509		-47,06	
626200 TELEPHONE INTERNET DIVERS	1 547	4,22	486	1,12	1 061		218,31	
626300 SITES INTERNET DIVERS			71	0,16	-71		-100,00	
626400 TELEPHONE MOBILE DIVERS	228	0,62	197	0,45	31		15,74	
627500 FRAIS BANCAIRES	20	0,05	66	0,15	-46		-99,89	
628100 COTISATIONS DIVERSES	3 972	10,84	6 369	14,69	-2 397		-37,63	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 873	5,11	4 741	10,94	-2 868		-50,45	
631100 TAXE S/LES SALAIRES CENTRE	2 099	5,73	1 628	3,75	471		28,92	
633010 TFC CENTRE - POLE à PAYER	165 086	450,67	164 744	380,05	342		0,21	
Salaires et traitements	170 976	466,75	164 744	380,05	6 232		3,78	
641100 SALAIRES CENTRE	-5 890	-16,07			-5 890		N/S	
641200 PROV CONGES PAYES	20 977	57,27	39 965	92,20	-18 988		-47,50	
Charges sociales	7 182	19,61	17 163	39,59	-9 981		-58,14	
645100 COT URSSAF CENTRE	4 199	11,46	4 152	9,58	47		1,13	
645200 COTISATION DETACHEMENT CENTRE	745	2,03	1 555	3,59	-810		-82,08	
645315 COT PREV GAN CENTRE	3 846	10,50	8 545	19,71	-4 699		-54,88	
645360 COT.RETRAITE MORNAY CENTRE	183	0,50			183		N/S	
645370 AUDIENS CENTRE	2 970	8,11	6 323	14,59	-3 353		-53,02	
645400 COT ASSEDIQ CENTRE	107	0,29	105	0,24	2		1,90	
645410 ASSEDIQ ARTISTES CENTRE	32	0,09	376	0,87	-344		-91,46	
645800 AUTRES COTISATIONS SOCIALES	1 714	4,68	-330	-0,75	2 044		619,39	
645850 PR CHARGES CP			1 153	2,69	-1 153		-100,00	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL								

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CENTRE CULTUREL  
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RESULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
647800 OEUVRES SOCIALES			925	2,13	-925	-100,00
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	8 276	22,59	24 458	56,45	-16 192	-66,17
681110 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES			310	0,72	-310	-100,00
681120 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	8 276	22,59	24 157	55,73	-15 881	-65,78
Dotations aux provisions			6 547	15,10	-6 547	-100,00
681500 DOT PROV IND DEPART RET			6 547	15,10	-6 547	-100,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 374	6,48	2 872	6,83	-498	-17,33
651600 REDEVANCES DIVERSES	1 789	4,88	1 526	3,82	263	17,23
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	585	1,60	1 347	3,11	-762	-55,56
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>307 559</b>	<b>839,61</b>	<b>346 943</b>	<b>800,89</b>	<b>-39 384</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions			56	0,13	-56	-100,00
Intérêts et charges assimilées			56	0,13	-56	-100,00
661600 INTERETS BANCAIRES						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>			<b>56</b>	<b>0,13</b>	<b>-56</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	1 849	5,05	311	0,72	1 538	494,53
671200 AMENDES ET PENALITES NON DED	779	2,13	91	0,21	688	756,04
671800 AUT. CHARG. EXCEPTIONNELLES	124	0,34	220	0,51	-96	-43,63
672000 CHARG. EXERCICES ANTE	946	2,58			946	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 849</b>	<b>5,05</b>	<b>311</b>	<b>0,72</b>	<b>1 538</b>	<b>494,53</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>309 408</b>	<b>844,89</b>	<b>347 310</b>	<b>801,23</b>	<b>-37 902</b>	<b>-10,90</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 776</b>	<b>7,88</b>	<b>19 795</b>	<b>45,87</b>	<b>-17 019</b>	<b>-85,97</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>312 185</b>	<b>852,24</b>	<b>367 105</b>	<b>846,90</b>	<b>-54 920</b>	<b>-14,95</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						

**CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CENTRE CULTUREL**  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<i>TOTAL</i>				

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

Code APE

31 AV JEAN JAURES  
19100 BRIVE LA GAILLARDE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2010 au 31/12/2010

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX  
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	505 400		505 400	100,00	399 837	100,00	105 563	26,40	
706206 RECETTES NON COMMERCIALE	2 451		2 451	0,48	1 042	0,26	1 409	136,22	
706209 REMBST DEPLCMTS REX	490		490	0,10			490	N/S	
706211 RECETTES PUBLICINEX	2 055		2 055	0,41	2 253	0,56	-198	-6,78	
706212 RECETTES DIVERSES REX	2 046		2 046	0,40			2 046	N/S	
706213 LOCATIONS FILMS REX	250		250	0,05	102	0,03	148	145,10	
706214 RECETTES PHOTOMATON REX	905		905	0,18	1 310	0,33	-405	-30,91	
706222 RECETTES GUICHET REX	299 372		299 372	59,23	248 013	62,03	51 359	20,71	
706306 VENTES CARTES MAGNETIQUES	1 075		1 075	0,21	559	0,14	516	92,31	
706600 LOCAT SALLE REX	7 272		7 272	1,44	2 717	0,68	4 555	167,65	
708100 CONTRIBUTION FINANCIERE DSP	154 787		154 787	30,63	143 841	35,87	10 946	7,61	
708101 DSP - RAPPEL DE TVA / HHT	34 697		34 697	6,87			34 697	N/S	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>505 400</b>		<b>505 400</b>	<b>100,00</b>	<b>399 837</b>	<b>100,00</b>	<b>105 563</b>	<b>26,40</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
740160 SUBV CNC ART ET ESSAI REX			43 792	8,66	59 882	14,98	-16 090	-26,66	
740600 CONTR FIN CANAL PLUS REX			39 920	7,90	55 396	13,85	-15 476	-27,93	
			3 872	0,77	4 466	1,12	-614	-13,68	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
758000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE			3 761	0,74	216	0,05	3 545	N/S	
			3 761	0,74	216	0,05	3 545	N/S	
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
791100 REVERSEMENTS CNASEA REX			52 265	10,34	94 876	23,73	-42 611	-44,80	
791101 REMBOURSEMENT REX			21 047	4,16	94 876	23,73	-73 829	-77,81	
			31 218	6,18			31 218	N/S	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>99 818</b>	<b>19,75</b>	<b>154 974</b>	<b>38,76</b>	<b>-55 156</b>	<b>-35,58</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>605 217</b>	<b>119,75</b>	<b>554 811</b>	<b>138,76</b>	<b>50 406</b>	<b>9,09</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									
762700 INTERETS / LIVRET			1 421	0,28	2 304	0,58	-883	-38,31	
			1 421	0,28	2 304	0,58	-883	-38,31	
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>1 421</b>	<b>0,28</b>	<b>2 304</b>	<b>0,58</b>	<b>-883</b>	<b>-38,31</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
			15 024	2,97	10 266	2,57	4 758	46,35	

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX  
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
777000 QUOTE PART SUBV VIRE RSTT REX	15 024	2,97	10 266	2,57	4 758	46,25		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<i>Total des produits exceptionnels (IV)</i>	<i>15 024</i>	<i>2,97</i>	<i>10 266</i>	<i>2,57</i>	<i>4 758</i>	<i>46,35</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>621 662</b>	<b>123,00</b>	<b>567 381</b>	<b>141,90</b>	<b>54 281</b>	<b>9,57</b>		
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>621 662</b>	<b>123,00</b>	<b>567 381</b>	<b>141,90</b>	<b>54 281</b>	<b>9,57</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières	550	0,11	59	0,01	491	882,20		
601460 ACTIVITES SOCIO EDUCATIVES			59	0,01	-59	-100,00		
601500 ESPACE MULTIMEDIA	550	0,11			550	N/S		
Variation de stock marchandises et matières premières	39 338	7,78	23 901	5,98	15 437	64,59		
Autres achats non stockés	18 830	3,73	13 215	3,31	5 615	42,49		
606100 EDF REX								
606101 EAU REX	807	0,16	1 506	0,38	-699	-86,40		
606140 FOURNIT CARBURANT VEHICULE			25	0,01	-25	-100,00		
606206 ANIM.RENCONTRES FESTIVALS	3 349	0,68	2 612	0,65	737	28,22		
606207 FORMAT SECT CINE SOIREES	759	0,15	1 192	0,30	-433	-56,32		
606300 FOURNIT ENTRET PETIT EQUIPEMENT	64	0,01	1 463	0,37	-1 399	-95,62		
606320 MAT INFORMATIQUE REX	328	0,06	45	0,01	283	628,89		
606350 PETIT MATERIEL REX	6 588	1,30	1 086	0,27	5 502	506,63		
606351 ACHATS MOBILIER REX	604	0,12	49	0,01	555	N/S		
606360 PROD ENTRETIEN REX	1 516	0,30	987	0,25	529	53,80		
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	2 747	0,54	613	0,15	2 134	348,12		
606410 IMPRESSION TICKETS REX	1 935	0,38	278	0,07	1 657	596,04		
606411 DACTYL BUREAU	1 811	0,36	830	0,21	981	118,19		
Services extérieurs:	138 295	27,36	118 687	29,58	19 608	16,52		
612210 CREDIT BAIL COPIEUR REX	2 395	0,47	9 384	2,35	-6 989	-74,47		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 770	0,35	836	0,21	934	111,72		
613500 LOCATIONS FINANCIERES	197	0,04	183	0,05	14	7,65		
613510 LOCATIONS FILMS REX	125 300	24,79	97 051	24,27	28 249	29,11		
614000 CHARGES LOCATIVES REX	600	0,12	711	0,18	-111	-15,60		
615510 ENTRETIEN MAT EXPLOITATION	176	0,03	309	0,08	-133	-43,03		
615530 ENTRETIEN MAT BUREAU	782	0,15	3 824	0,96	-3 042	-79,54		
615570 ENTRETIEN DIV MAT REX	3 244	0,64	548	0,14	2 696	491,97		
615580 ENTRETIEN DIVERS LE REX	1 817	0,36	2 510	0,63	-693	-27,60		
615600 MAINTENANCE EXPLOITATION	10	0,00			10	N/S		
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE REX			1 107	0,28	-1 107	-100,00		
616000 ASSURANCES	1 920	0,38	1 871	0,47	49	2,62		
618100 DOCUMENTATION	83	0,02	352	0,09	-269	-75,41		
Autres services extérieurs	114 189	22,59	148 979	37,25	-34 790	-23,34		
621200 ANIMATIONS DEBATS REX	8 081	1,60	2 209	0,55	5 872	265,82		
621300 Exposition REX	95	0,02			95	N/S		
621400 ANIMAT ATELIER CINEMA REX			564	0,14	-564	-100,00		
621410 MISE A DISPOSITION PERSONNEL M	31 218	6,18	89 135	22,29	-57 917	-64,97		
622600 HONORAIRES COMPTABLES	9 585	1,90	6 000	1,50	3 585	59,75		
622810 KPMG REX	5 980	1,18	5 000	1,25	980	19,60		
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	3 859	0,76	2 863	0,72	996	34,79		
623110 AFFICHES REX	4 899	0,97	3 335	0,83	1 564	46,90		
624100 FRAIS PORTS FILMS REX	17 889	3,54	14 134	3,58	3 755	26,57		
625110 MISSION DEPL REX	12 429	2,45	10 527	2,63	1 902	18,07		
625120 FRAIS REUNION PROFESSIONNELS	6 217	1,23	6 166	1,54	51	0,83		
625300 DEPLACEMENTS TECHNIQUES	267	0,05	383	0,10	-116	-30,28		
625700 RECEPT CADEAUX REX	644	0,13	79	0,02	571	782,19		
626100 FRAIS TELECOM	36	0,01	195	0,05	-159	-81,53		
626200 TELEPHONE INTERNET REX	636	0,13	844	0,21	-208	-24,63		
626300 SITES INTERNET REX	2 455	0,49	656	0,16	1 799	274,24		
626400 TELEPHONE MOBILE REX	834	0,17	1 153	0,29	-319	-27,66		

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX  
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DETAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
627500 FRAIS BANCAIRES	341	0,07	198	0,05	143	72,22
628100 COTISATIONS DIVERSES	8 724	1,73	5 543	1,39	3 181	57,39
Impôts, taxes et versements assimilés	30 404	6,02	29 470	7,37	934	3,17
633010 TFC REX à PAYER	2 158	0,43	1 268	0,32	890	70,19
635140 TSA	28 246	5,59	28 202	7,05	44	0,16
Salaires et traitements	165 224	32,89	134 497	33,84	30 727	22,85
641100 SALAIRES REX	161 838	32,02	133 772	33,45	28 066	20,96
641200 VAR PROV CONGES PAYES REX	3 386	0,67	725	0,18	2 661	367,03
Charges sociales	47 298	9,36	35 028	8,76	12 270	35,03
645100 COT URSSAF REX	20 352	4,03	12 904	3,23	7 448	57,72
645200 COTISATION DETACHEMENT REX	6 244	1,24	9 705	2,28	-2 861	-31,41
645315 COT PREV GAN REX	1 441	0,28	2 474	0,62	-1 033	-41,74
645360 COT RETRAITE MORNAY REX	8 523	1,69	5 341	1,34	3 182	59,58
645370 AUDIENS REX	514	0,10			514	N/S
645400 COT ASSEDIC REX	6 582	1,30	3 889	0,97	2 693	69,25
645850 PR PR CH S/CP REX	2 682	0,53			2 682	N/S
647500 MEDECINE DU TRAVAIL			646	0,16	-646	-100,00
647800 OEUVRES SOCIALES	960	0,19	670	0,17	290	43,28
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	28 811	5,70	19 403	4,85	9 408	48,49
681120 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	28 811	5,70	19 403	4,85	9 408	48,49
Dotations aux provisions	37 522	7,42	16 348	4,09	21 174	129,52
681500 PROV. I.D.R. REX	2 826	0,56	4 888	1,22	-2 062	-42,17
681520 PROV.GROS ENTRETIEN REX			9 347	2,34	-9 347	-100,00
681740 PROV./CREANCES IRRECOUVRABLE	34 697	6,87	2 113	0,53	32 584	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	19 800	3,92	17 261	4,32	2 539	14,71
651600 REDEVANCES SACEM REX	4 291	0,85	4 468	1,12	-177	-3,95
651602 REDEVANCES DSP	12 000	2,37	12 000	3,00		0,00
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3 509	0,69	793	0,20	2 716	342,50
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>621 431</b>	<b>122,96</b>	<b>543 633</b>	<b>135,96</b>	<b>77 798</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			2 324	0,58	-2 324	-100,00
675200 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CORP CEDES			2 324	0,58	-2 324	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			11 450	2,86	-11 450	-100,00
687100 DAP EXCEPTIONNELLE REX			11 439	2,86	-11 439	-100,00
687250 DEROG. LOGICIELS			10	0,00	-10	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>13 774</b>	<b>3,44</b>	<b>-13 774</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>621 431</b>	<b>122,96</b>	<b>557 407</b>	<b>139,41</b>	<b>64 024</b>	<b>11,49</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>231</b>	<b>0,05</b>	<b>9 974</b>	<b>2,49</b>	<b>-9 743</b>	<b>-87,67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>621 662</b>	<b>123,00</b>	<b>567 381</b>	<b>141,90</b>	<b>54 281</b>	<b>9,57</b>

CENTRE CULTUREL DE BRIVE - SECTEUR CINEMA REX  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------	-----------------------------------	---

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<i>PRODUITS :</i>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<i>CHARGES :</i>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



KPMG AUDIT OUEST  
7 Boulevard Albert Einstein  
44311 Nantes Cedex 3  
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Association Centre Culturel de Brive

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010  
Association Centre Culturel de Brive  
31 avenue Jean Jaurès - 19100 Brive la Gaillarde  
*Ce rapport contient 18 pages*



KPMG AUDIT OUEST  
7 Boulevard Albert Einstein  
44311 Nantes Cedex 3  
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16  
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre Culturel de Brive

Siège social : 31 avenue Jean Jaurès - 19100 Brive la Gaillarde

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE CULTUREL & DE LOISIRS DE BRIVE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## 1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Votre association emploie des fonctionnaires détachés pour lesquels les dispositions du Code du Travail sont applicables, à la seule exception des articles L 122-3-5, L 122-3-8 et L 122-9 du Code du Travail ou de toute disposition législative, réglementaire ou conventionnelle prévoyant le versement d'indemnités de licenciement ou de fin de carrière (Loi 84-16 art. 45). Néanmoins, il résulte de la jurisprudence que des fonctionnaires détachés ont bénéficié d'une indemnité de licenciement. Par prudence, votre association a maintenu le calcul et la comptabilisation d'une provision pour indemnité de fin de carrière relative à ses fonctionnaires détachés. Nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur le caractère obligatoire ou non du versement de l'indemnité de fin de carrière pour ces personnes. Dans le cas où cette provision ne trouverait pas à s'appliquer, le montant de 35.495€ devrait être repris comptablement, majorant d'autant le résultat.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## 2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus.

La note «4. Subventions d'investissement» de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions d'investissement dans l'association.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné les modalités de l'inscription au passif des subventions d'investissement et nous nous sommes assurés que la note «4. Subventions d'investissement» de l'annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nantes, le 20 avril 2011

KPMG Audit Ouest

KPMG Audit Ouest

  
Henri Limouzineau  
Associé

  
Eric Chaigneau  
Associé

## Bilan association CENTRE CULTUREL de BRIVE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 848	5 848			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	576	576			
Autres immobilisations corporelles	737 458	533 916	203 542	68 909	134 633
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations financières</i>					
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>743 882</b>	<b>540 340</b>	<b>203 542</b>	<b>68 909</b>	<b>134 633</b>
<i>Stocks en cours</i>					
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	47 146	36 810	10 337	14 206	- 3 869
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	702		702	847	- 145
· Personnel	400		400	1 327	- 927
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 917		32 917	4 743	28 174
· Autres	184 352		184 352	147 565	36 787
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	216 898		216 898	303 057	- 86 159
Charges constatées d'avance	7 357		7 357	1 616	5 741
<b>TOTAL (II)</b>	<b>489 772</b>	<b>36 810</b>	<b>452 962</b>	<b>473 360</b>	<b>- 20 398</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 233 653</b>	<b>577 150</b>	<b>656 504</b>	<b>542 269</b>	<b>114 235</b>

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest

## Bilan association CENTRE CULTUREL de BRIVE(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	126 189	99 427	26 762
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-7 555	26 763	- 34 318
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	139 752	67 364	72 388
. Provisions réglementées	10	10	
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	258 396	193 564	64 832
Provisions pour risques et charges	80 983	81 573	- 590
TOTAL (II)	80 983	81 573	- 590
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
<i>Dettes</i>			
Emprunts et dettes assimilées	1 372	1 372	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	275		275
Fournisseurs et comptes rattachés	75 200	155 373	- 80 173
Autres	240 276	80 408	159 868
Produits constatés d'avance		29 979	- 29 979
TOTAL (IV)	317 124	267 132	49 992
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	656 504	542 269	114 235
<i>Engagements reçus</i>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<i>Engagements donnés</i>			

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest 

## Compte de résultat association CENTRE CULTUREL de BRIVE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	20		20		20	N/S
Production vendue services	539 109		539 109	472 953	66 156	13,99
Montants nets produits d'expl.	539 129		539 129	472 953	66 176	13,99
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			357 624	386 142	- 28 518	-7,39
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			4 161	954	3 207	336,16
Reprise de provisions			3 416		3 416	N/S
Transfert de charges			277 528	253 714	23 814	9,39
Sous-total des autres produits d'exploitation			642 728	640 810	1 918	0,30
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 181 857</b>	<b>1 113 763</b>	<b>68 094</b>	<b>6,11</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			1 425	2 502	- 1 077	-43,05
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>1 425</b>	<b>2 502</b>	<b>- 1 077</b>	<b>-43,05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				44 631	- 44 631	-100
Sur opérations en capital			23 321	18 003	5 318	29,54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>23 321</b>	<b>62 635</b>	<b>- 39 314</b>	<b>-62,77</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 206 604</b>	<b>1 178 899</b>	<b>27 705</b>	<b>2,35</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-7 555</b>		<b>- 7 555</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 214 159</b>	<b>1 178 899</b>	<b>35 260</b>	<b>2,99</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières			17 748	15 638	2 110	13,49
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			142 663	124 285	18 378	14,79
Services extérieurs			165 870	156 097	9 773	6,26
Autres services extérieurs			251 878	262 325	- 10 447	-3,98
Impôts, taxes et versements assimilés			37 975	35 839	2 136	5,96
Salaires et traitements			406 901	366 680	40 221	10,97
Charges sociales			94 572	89 754	4 818	5,37
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

Le commissaire aux comptes

## Compte de résultat association CENTRE CULTUREL de BRIVE (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	37 086	43 871	- 6 785	-15,47
Dotations aux provisions	37 522	22 895	14 627	63,89
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	20 093	20 612	- 519	-2,52
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 212 309</b>	<b>1 137 996</b>	<b>74 313</b>	<b>6,53</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<i>Charges financières</i>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées		56	- 56	-100
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>-100</b>
<i>Charges exceptionnelles</i>				
Sur opérations de gestion	1 849	311	1 538	494,53
Sur opérations en capital		2 324	- 2 324	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 450	- 11 450	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 849</b>	<b>14 085</b>	<b>- 12 236</b>	<b>-86,87</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 152 137</b>	<b>62 022</b>	<b>5,38</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>26 763</b>	<b>- 26 763</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 214 159</b>	<b>1 178 899</b>	<b>35 260</b>	<b>2,99</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
. Bénévolat				
. 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>				

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest


## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 656 503,63 E.

Le résultat net comptable est une perte de 7 555,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/02/2011 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.

### REGLES ET METHODES 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,
- 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.

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.

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 743 882 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 848			5 848
Immobilisations corporelles	566 315	171 719		738 034
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>572 163</b>	<b>171 719</b>		<b>743 882</b>

Amortissements et provisions d'actif = 540 340 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 848			5 848
Immobilisations corporelles	497 406	37 086		534 493
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>503 254</b>	<b>37 086</b>		<b>540 340</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
Materiel divers	576	576	0	5 ans
Agenc inst bmc	115 009	114 738	271	de 4 à 10 ans
Agenc inst rex	113 885	69 284	44 601	de 4 à 10 ans
Mat video son	140 727	140 448	279	de 3 à 5 ans
Mat video son rex	174 266	26 205	148 061	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informa	38 193	38 193	0	de 2 à 10 ans
Mat espace multimedia	58 230	53 533	4 697	de 2 à 5 ans
Equipement cine plein air	69 953	67 162	2 791	de 4 à 5 ans
Mobilier	27 195	24 353	2 842	de 6 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>743 882</b>	<b>540 340</b>	<b>203 542</b>	

Etat des créances = 272 874 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	272 874	272 874	
<b>TOTAL</b>	<b>272 874</b>	<b>272 874</b>	

Provisions pour dépréciation = 36 810 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	2 113	34 697			36 810
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>2 113</b>	<b>34 697</b>			<b>36 810</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 93 654 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	93 654
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>93 654</b>

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 80 994 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	10				10
Provisions pour risques & charges	81 573	2 825	3 415		80 983
<b>TOTAL</b>	<b>81 584</b>	<b>2 825</b>	<b>3 415</b>		<b>80 994</b>

Etat des dettes = 316 849 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit		1 372		
Dettes financières diverses	1 372	1 372		
Fournisseurs	75 200	75 200		
Dettes fiscales & sociales	68 682	68 682		
Dettes sur immobilisations	64 355	64 355		
Autres dettes	107 240	107 240		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>316 849</b>	<b>316 849</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 122 596 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établi. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	2 881
Fournisseurs	26 061
Dettes fiscales & sociales	93 654
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>122 596</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 539 129 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Etudes	20	0,00 %
Prestations de services	357 694	66,35 %
Produits des activités annexes	181 415	33,65 %
<b>TOTAL</b>	<b>539 129</b>	<b>100,00 %</b>

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest 

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 93 654 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Rembnt mairie a recevoir( 4687002 )</i>	93 654
TOTAL	93 654

Charges constatées d'avance = 7 357 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const.avance( 4860000 )</i>	7 357
TOTAL	7 357

Charges à payer = 122 596 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.frs non parven( 4081000 )</i>	549
<i>Fournisseurs fnp rex( 4081002 )</i>	2 332
TOTAL	2 881

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov congés payés( 4282000 )</i>	7 789
<i>Prov congés payés rex( 4282002 )</i>	12 194
<i>Prov./ ch/ soc congés payés ( 4382000 )</i>	1 714
<i>Prov./ ch/ soc congés p. rex ( 4382002 )</i>	2 682
<i>Tfc centre - pole à payer08( 4386010 )</i>	824
<i>Tfc rex à payer 2008( 4386012 )</i>	858
TOTAL	26 061

Autres dettes	Montant
<i>Mairie - mise a dispo valorise( 4686002 )</i>	93 654
TOTAL	93 654

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest 

**ANNEXE COMPLEMENTAIRE 2010 CCB**  
**ANNEXE COMPLEMENTAIRE**  
**RAPPORT DE GESTION & FAITS PARTICULIERS**

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

**EXERCICE clos le 31-12-2010**

L'association du Centre Culturel de Brive (C.C.B.) a clôturé ses comptes sociaux au 31-12-2010 ainsi :

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<b>RESULTAT</b>	- 7.555 €	+26.763 €	+26.673 €
<i>Dont Résultat d'exploitation (1)</i>	- 30.452 €	-24.233 €	-16.716 €
<i>Dont Résultat financier</i>	+1.425 €	+2.445 €	+3.820 €
<i>Dont Résultat exceptionnel(2)</i>	+21.472 €	+48.550 €	+39.570 €
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (depuis la création)</b>	+ 126.189 €	+99.427 €	+ 72.753 €
<i>Dont Fonds de dotation</i>	+ 29.408 €	+29.408 €	+29.408 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie C.C.B.....</i>	+ 48.543 €	+28.748 €	+15.411 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie REX.....</i>	+ 51.245 €	+41.270 €	+27.934 €
<i>Dont Fonds de Trésorerie POLE.....</i>	-3.006 €		

(1) Le résultat d'exploitation a été diminué de la charge d'amortissement des investissements réalisés (présents et passés), dont certains ont été financés par des subventions d'équipement. Le produit de ces subventions est comptabilisé en produit exceptionnel sur une durée égale à la durée de vie comptable des investissements réalisés.

(2) Voir tableau ci-après sur les subventions d'investissements

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<i>Résultat exceptionnel</i>	+21.472 €	+48.550 €	+39.570 €
<i>Dont quote-part des subventions d'investissement CENTRE</i>	+7.737 €	+7.737 €	+7.737 €
<i>Dont quote-part des subventions d'investissement REX</i>	+15.024 €	+10.266 €	+7.670 €

**(3) CONCLUSION & INTERPRETATION du RESULTAT D'EXPLOITATION**

Si l'on tient compte des remarques (1) et (2), on peut présenter un résultat d'exploitation retraité et exempt de toute section investissement financé par des subventions d'investissements. Cela nous donnerait un **RESULTAT D'EXPLOITATION RETRAITE** de :

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<i>Résultat d'exploitation (1)</i>	- 30.452 €	-24.233 €	-16.716 €
<i>Quote-part des subventions d'investissement CENTRE</i>	+7.737 €	+7.737 €	+7.737 €
<i>Quote-part des subventions d'investissement CENTRE</i>	+15.024 €	+10.266 €	+7.670 €
<b>Résultat relative à l'EXPLOITATION REELLE</b>	<b>- 7.690 €</b>	<b>- 6.229 €</b>	<b>-1.309 €</b>

Commentaires de Gestion & Rapport Financier (Extraits) :

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	- 7.555 €	+26.763 €	+26.673 €
<i>Dont Résultat d'exploitation (1)</i>	- 30.452 €	-24.233 €	-16.716 €
<i>Dont Résultat financier</i>	+1.425 €	+2.445 €	+3.820 €
<i>Dont Résultat exceptionnel(2)</i>	+21.472 €	+48.550 €	+39.570 €
<b>Résultat d'EXPLOITATION RETRAITE</b>	<b>- 7.690 €</b>	<b>- 6.229 €</b>	<b>-1.309 €</b>

On constate que le résultat d'exploitation retraité est légèrement en perte (-7.690 € en 2010) mais cette perte s'accroît chaque année.

Concernant le résultat comptable : il présente une perte de -7.555 € en 2010, contre un profit de +26.763 € en 2009. En fait ce sont les produits exceptionnels qui diminuent. Ces produits exceptionnels étaient, des rappels de remboursements de TVA effectués, les remboursements de régularisation auprès des caisses de retraite, dégrèvement de taxes sur les salaires, ect.... Le RESULTAT D'EXPLOITATION RETRAITE confirme bien que l'exploitation est chaque année légèrement déficitaire.

Toutefois, on peut noter que le Centre culturel a particulièrement accru ses investissements. L'année 2010 étant consacrée au passage au numérique concernant le CINEMA REX.

	2010	2009	2008	2007
INVESTISSEMENTS	171.718 €	12.381 €	25.924 €	54.705 €
- Subventions d'investissement	-95.149 €	-6.000 €	- 6.000 €	-12.811 €
= Auto financement	76.569 €	6.381 €	19.924 €	41.894 €

## PREAMBULE

### SECTORISATION & FISCALISATION des ACTIVITES du CENTRE CULTUREL DE BRIVE

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.

## PRINCIPAUX POINTS DE L'ANNEE 2010 :

### 1° Investissements :

En 2010, les investissements ont représenté un budget de 171.718,84 € (HT)

En 2009, les investissements ont représenté un budget de 12.381,00 € (HT)

Le montant de la TVA déductible sur les investissements de 2010 s'élève à 33.656 €. Une demande de remboursement a été adressée au Trésor Public.

### INVESTISSEMENTS NUMERIQUES au CINEMA REX en 2010

Au cours de l'année 2010, le CINEMA REX a déployé différents matériels numériques pour équiper deux salles. Ces travaux ont été pris en charge par des subventions à hauteur de 50%, soit 95.619 €.

Le budget d'investissement a été réalisé par le CINEMA REX à hauteur de 90,2% au 31-12-2010, il restait 44,70% de la subvention encore à percevoir, soit 42.531 €.

### REMARQUE :

Outre ces investissements, quelques travaux d'agencement ont été directement comptabilisés en charge.

29 Situation bancaire et total passif du bilan :

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
Les comptes de trésorerie étaient de	216.898 €	303.057 €	265.572 €
Le total des passifs étaient de	317.124 €	267.132 €	227.058 €

39 Subventions et Conventions existantes avec le CENTRE Culturel et :

- a) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE : délégation de service public pour un montant de 146.717 € en 2010 contre 143.841 € en 2009 et 148.777 € en 2008 (signature le 14 Juillet 2006 pour une durée de 5 ans).  
En outre, la convention de la DSP étant inscrite hors taxes, l'association a reversé à l'Etat une TVA de 19,6% sur les encaissements. Toutefois, cette TVA n'a pas été payé à ce jour par la Mairie de Brive. Le montant s'élève à 34.696,74 € au 31-12-2010.
- b) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE au titre d'une subvention de fonctionnement pour un montant de 90.000 € au titre de l'année 2010 (90.000 € en 2009 et 2008)
- c) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE pour une mise à disposition de 3 personnes pour un montant de 93.654,08 € contre 89.135 € en 2009 (soit +5%) – Convention signée du 18 janvier 2011.
- d) 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.
- e) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE relatif à la mise à disposition d'un local – 3Bd Koenig – 19100 BRIVE (convention du 13-06-2006)
- f) La Maire de BRIVE-LA-GAILLARDE pour la mise à disposition de 3 salles de l'ancien école Victor Hugo, et de locaux de l'ancienne école Firmin Marbeau.
- g) Les écoles de Paul de Salvandy et Edouard Lachaud relatif à la mise à disposition gratuite des gymnases desdites écoles.
- h) La DRAC au titre d'une subvention de fonctionnement à hauteur de 135.631 € + 17.592 € de report de fonds dédiés en 2010 contre 149.724 € + 28.000 € de report de fonds dédiés en 2009.
- i) 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 et en 2010, cette contribution volontaire n'a pas été inscrite en compte.

<u>AUTRES SUBVENTIONS :</u>	2010	2009	2008
Subvention du CNC	47.298 €	55.396 €	47.300 €
Subvention ACSE (Cohésion sociale)	10.000 €	10.000 €	5.000 €
CANAL PLUS	3.669 €	4.486 €	4.586 €
Jeunesse et Sport	1.200 €	3.000 €	3.000 €
Subvention FONGEP	7.333 €	7.336 €	7.341 €
Crédit Agricole	0 €	0 €	5.000 €
Conseil Régional	16.000 €	16.000 €	15.600 €
+Fonds dédiés C.R.	6.400 €		

47 Subventions d'investissement :

NOUVELLES EN 2010 signées entre l'EUROPE, l'ETAT, la REGION LIMOUSIN et le CENTRE CULTUREL DE BRIVE pour l'équipement de projection de deux salles du cinéma REX de Brive » dans le cadre de l'étude-expérimentation du cinéma en Massif Central

BUDGET TOTAL : 190.298 €

AUTOFINANCEMENT : 95.149 €, soit 50% du budget

FINANCEMENT SUBVENTIONNE : 95.149 €, soit 50% du budget

FEDER : 20% du budget, soit 38.059 €

ETAT : 15% du budget, soit 28.545 €

REGION LIMOUSIN : 15% du budget, soit 28.545 €

Ces subventions ont été perçues à hauteur de 52.617,58 € ; il reste donc à percevoir 42.531,42 € en date du 31-12-2010

COMPTE SUBV	COMPTE AMORT	LIBELLE	ANNEE	FIN AMORT	MONTANT A L'ORIGINE	TAUX AMORT	AMORT CUM 31/12/2009	AMORT 2010	AMORT CUM 31/12/2010
1312000	1391220	SUBV EQ FRAC-	2001	2010	19 818,37	10%	17 836,55	1 981,84	19 818,39
1312100	1391210	SUB EQ FRAC MAT CINEMA	2006	2011	1 033,01	20%	833,58	206,50	1 040,08
1315000	1391500	SUBV DIR INTER A LA VILLE	2002	2011	19 818,37	10%	16 245,59	1 981,84	18 227,43
1316100	1391610	SUB EQ FNADT	2003	2012	25 000,00	10%	17 500,00	2 500,00	20 000,00
1317000	1391700	SUBV EQ DEV ACT TERRITOR	2003	2012	10 671,43	10%	8 181,42	1 067,14	9 248,56
1317002	1391702	SOUTIEN FINANCIER CNC BILLETTE	2007	2016	12 821,40	10%	2 521,55	1 282,14	3 803,69
1318002	1391802	SOUTIEN FINANCIER CNC REX	2005	2015	64 508,00	10%	32 254,40	6 450,80	38 705,20
1319002	1399002	SUBV CONS.REGION ECRAN GONFLABLE	2008	2013	5 000,00	20%	1 500,00	1 000,00	2 500,00
1319022	1399022	SUBV FNADT ECRAN GONFLABLE	2009	2013	6 000,00	22,22%	1 333,33	1 333,33	2 666,67
1319012	1399012	SUBV COMM.AGG. BRIVE ECRAN GONFLABLE	2008	2013	1 000,00	20%	300,00	200,00	500,00
1311022	1391022	SUB.INTERREGIONALE NUMERIQUE REX	30/09/10	30/09/15	28 545,00	20%		1 427,25	1 427,25
1311002	1391002	SUB.CONSEIL REGION REX NUMERIQUE	30/09/10	30/09/15	28 545,00	20%		1 427,25	1 427,25
1311012	1391012	SUBV.EUROPE NUMERIQUE REX	30/09/10	30/09/15	38 059,00	20%		1 902,95	1 902,95
					260 819,58		98 306,42	22 761,14	121 067,56

**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.

## 57 SITUATIONS ANALYTIQUES par SECTEUR D'ACTIVITE

## REPARTITION DES CHARGES &amp; PRODUITS par ACTIVITE en 2010

	TOTAL	CINEMA REX 1	POLE REGIONAL 2	CENTRE CULT 3
TOTAL DES CHARGES AVEC TVA	500 044,20	250 509	178 373	71 161
TOTAL DES CHARGES SANS TVA (salaire)	744868,3	430 048	107790	207029
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1244912,5</b>	<b>680 558</b>	<b>286 164</b>	<b>278 190</b>
PRODUITS D'EXPLOITATIONS	932 956,18	552 952	207050	167963
Autres Produits (1)	305 689,72	131 145	46 960	129 149
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 238 645,90</b>	<b>684 097</b>	<b>254 011</b>	<b>297 112</b>
RESULTAT AVANT FISCALISATION	-6 266,60	3 539	-32 152	18 922
IMPACTS FISCAUX (TVA)	-1 288,62	-3 308	3 100	-1 080
<b>RESULTAT NET (APRES TVA)</b>	<b>-7 555,22</b>	<b>230,70</b>	<b>-29 052,35</b>	<b>17 842,01</b>

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

## REPARTITION DES CHARGES &amp; PRODUITS par ACTIVITE en 2009

	TOTAL	CINEMA REX 1	POLE REGIONAL 2	CENTRE CULT 3
TOTAL DES CHARGES AVEC TVA	582 894,85	314 799 €	166 864 €	101 232 €
TOTAL DES CHARGES SANS TVA (salaire)	600 382,23	267 842 €	82 731 €	249 810 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 183 277,08</b>	<b>582 640 €</b>	<b>249 595 €</b>	<b>351 042 €</b>
PRODUITS D'EXPLOITATIONS	891 347,48	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>	<b>593 724 €</b>	<b>245 037 €</b>	<b>371 437 €</b>
RESULTAT AVANT FISCALISATION	26 920,50	11 084 €	- 4 558 €	20 395 €
IMPACTS FISCAUX (TVA)	- 158,01	- 1 110 €	1 551 €	- 599 €
<b>RESULTAT NET (APRES TVA)</b>	<b>26 762,49</b>	<b>9 974 €</b>	<b>- 3 007 €</b>	<b>+19 795 €</b>

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

## EN MATIERE DE TVA .....

		CINEMA REX	POLE REGIONAL	CENTRE CULT
TVA COLLECTEE (à payer) en 2010	32.043 €	28.550	1.202	2.290
TVA RECUPEREE / ACHATS (remboursement)	- 30.753 €	- 25 241	- 4.302	- 1.210
TVA / INVESTISSEMENTS (remboursement)	- 33.656 €	- 33.656	-	-
CREDIT TVA 2010 (solde à recevoir)	- 32.366 €	- 30.	- 3.100	1.080
<b>RAPPEL SOLDE TVA 2009 (solde à recevoir)</b>	<b>- 1 576</b>	<b>- 624</b>	<b>- 1 551</b>	<b>599</b>

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest

## EN MATIERE D'IS

2010

RECETTES TAXABLES (HT)	514 773,33
PRODUITS SECTEUR TAXABLE (SANS TVA)	68 709,29
CHARGES DEDUCTIBLES avec TVA	260 194,83
CHARGES SANS TVA / SECTEUR TAXABLE	336 394,71
<b>NOUVEAU RESULTAT COMPTA / FISCAL</b>	<b>-13 106,91</b>

6° DETAIL DES POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont de deux natures

**A / LES PROVISIONS POUR DES TRAVAUX DE RENOVATIONS ET DE REFECTIONS** : elles s'élèvent à 20.851,38 € au 31-12-2010 contre 29.806,38 € en 2009 et concerne le CINEMA REX. Ces travaux ayant été pour partie reportés en 2011 du fait de l'avancement des travaux.

**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.

## 2. Résultat de l'Evaluation

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.

## 2.1. Engagement IFC

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 4,68 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2010 s'élève à 53.027,04 euros.

## 2.2. Ventilation de l'engagement par catégorie

	Catégorie	Engagement (€)
cadre		33 894,98
non cadre		19 132,06
<b>TOTAL</b>		<b>53 027,04</b>

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest 

**2.3 Echéancier des engagements**

Ce tableau établit pour les prochains exercices, le montant des indemnités totales qui devront être versées par l'entreprise.

Horizons	Départs	Droits acquis (€)	V.A.P. (€)	Engagements (€)
0	2	6 640,20	6 640,20	6 640,20
2	1	40 973,73	36 606,58	33 894,98
6	2	8 614,11	6 326,19	2 663,41
7	1	4 865,25	3 270,74	1 839,79
11	1	9 505,42	5 043,99	1 345,06
12	1	11 492,50	5 727,89	1 684,67
13	1	14 556,50	6 803,79	1 600,89
14	1	12 665,25	5 856,04	2 129,47
16	1	8 319,47	3 364,09	672,82
27	1	33 960,78	5 557,52	555,75
36	1	40 050,14	2 879,70	0,00
<b>Total</b>		<b>191 643,35</b>	<b>88 076,72</b>	<b>53 027,04</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 31/12/2010 une somme globale de 35.495 €.

**Marc WEILER**  
Expert-comptable

Le commissaire aux comptes  
KPMG Audit Ouest

