Setecy

FNCF
15 rue de Berri

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SETECY
9 bis, rue Gambetta 78800 Houilles
Tel : 01 39 14 74 45 Fax : 01 39 14 69 63
site internet : www.setecy.fr

SETECY	FNCF	

Sommaire

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Compte rendu de travaux	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de résultat	*4*
Règles et méthodes comptables	*5*
Faits caractéristiques de l'exercice	*8*
Perspectives 2016	*9*
Immobilisations	*10*
Amortissements	*11*
Provisions	*12*
Créances et dettes	*13*
Charges à payer (avec détail)	*14*
Produits à recevoir (avec détail)	*15*
Charges et Produits constatés d'avance	*16*
Honoraires des commissaires aux comptes	*17*
Tableau de bord	*18*
Détail de l' Actif	*19*
Détail du Passif	*21*
Détail du compte de résultat	*23*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*26*

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

Le présent document rend compte de la mission d'établissement des comptes annuels de votre entité arrêtés à la date du **31/12/2015** couvrant la période du **01/01/2015** au **31/12/2015,** dans les conditions générales d'exécution des ***comptes annuels établis par l'Ordre des Experts-Comptables.***

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**6 999 492** euros
Chiffre d'affaires :	**87 224** euros
Résultat net comptable:	**-529 604** euros

Les éléments de ce dossier sont conformes à la comptabilité établie à partir des documents et informations que vous nous avez communiqués.

Nous certifions avoir apporté toute diligence nécessaire à l'établissement des comptes conformément aux règles de notre profession, sous réserve de l'exactitude des informations fournies et des éléments dont nous aurions ignoré l'existence.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes les informations complémentaires et approfondir les entretiens que nous avons déjà eus, à propos des comptes et de l'évolution générale de votre Fédération.

Avec nos sentiments dévoués.

Fait à Houilles,
Le 18/04/2016

Signature

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2015 Brut	31/12/2015 Amort. et Dépréc.	31/12/2015 Net	31/12/2014 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	521		521	521
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	88 367	81 163	7 204	7 738
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	182 939	176 002	6 936	16 083
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	805 009	728 009	77 001	97 128
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	5 012		5 012	5 012
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 472		4 472	4 472
	Créances rattachées à des participations	1 027 766		1 027 766	1 027 766
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				3 000
	Autres immobilisations financières	4 282		4 282	4 282
	TOTAL (I)	**2 118 368**	**985 174**	**1 133 193**	**1 166 003**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 485		2 485	2 973
	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 314		44 314	9 199
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	407 331		407 331	414 311
	Autres créances	155 310		155 310	193 331
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 200 596		4 200 596	3 315 756
	DISPONIBILITES	1 032 865		1 032 865	2 092 137
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 399		23 399	12 236
	TOTAL (II)	**5 866 299**		**5 866 299**	**6 039 943**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 984 667**	**985 174**	**6 999 492**	**7 205 945**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an 3 000
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 439 175	1 439 175
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	4 754 394	5 176 972
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(529 604)**	**(422 578)**
	Total des fonds propres	**5 663 965**	**6 193 569**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**5 663 965**	**6 193 569**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	105 489	107 758
	Total des provisions	**105 489**	**107 758**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	220 257	217 555
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 352	43 215
	Dettes fiscales et sociales	197 003	195 434
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	749 692	448 413
	Produits constatés d'avance	11 733	
	Total des dettes	**1 230 038**	**904 618**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 999 492**	**7 205 945**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(529 603,93)	(422 578,17)
(1) Dont à moins d'un an	1 230 038	904 618
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	435	171
	Prestations de services	86 789	128 648
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	250 000	250 000
	Dons		
	Cotisations	1 407 641	1 496 202
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	237
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 269	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**1 747 137**	**1 875 258**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	489	170
	Autres achats et charges externes	1 462 738	1 541 327
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 795	66 132
	Rémunération du personnel	478 301	462 154
	Charges sociales	234 913	220 432
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	39 337	37 006
	Dotation aux provisions		29 981
	Autres charges	2 077	12
	Total des charges d'exploitation	**2 280 650**	**2 357 214**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(533 512)**	**(481 956)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	5 217	59 353
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	39	
	2 - RESULTAT FINANCIER	**5 178**	**59 353**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(528 334)**	**(422 603)**
	Produits exceptionnels	95	7 891
	Charges exceptionnelles	617	3 780
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(522)**	**4 110**
	Impôts sur les sociétés	748	4 085
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 752 449**	**1 942 501**
	TOTAL DES CHARGES	**2 282 053**	**2 365 079**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(529 604)**	**(422 578)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 999 492** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 752 449** euros et un total **charges** de **2 282 053** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-529 604** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provision pour indemnités de fin de carrière

Les conventions collectives appliquées par l'Association (CCN des cadres et agents de maîtrise des Services généraux et administratifs des théâtres cinématographiques, CCN des employés et techniciens des Services généraux et administratifs de l'exploitation des théâtres cinématographiques) prévoient des indemnités de fin de carrière.

Les modalités d'évaluation de la provision pour indemnités de fin de carrière suivent la Recommandation CNC n°2003-R.01 : prise en considération de l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculé de manière actualisée, puis pondération de cet ensemble par la probabilité de présence des salariés à cette date, et enfin répartition de cet ensemble de manière linéaire.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le calcul de cette provision tient compte :
- de l'ensemble des salariés liés à l'Association par un contrat de travail et présents au 31/12/15 ;
- d'un taux de rotation du personnel de 5% ;
- d'un taux de progression annuel des salaires jusqu'à la retraite de 2% ;
- des probabilités de survie, selon la table établie par l'INSEE d'après l'observation des données démographiques des années 2011-2013 (données provisoires arrêtées à fin décembre 2014) ;
- d'un taux d'actualisation de 2,03 % (contre 1,49% en 2014).

Mandats relatifs au versement et à la répartition de soutiens financiers au bénéfice des acteurs de l'exploitation de salle(s) de cinéma en France

La FNCF collecte et répartit la contribution financière destinée à la modernisation des salles de cinéma en France, que lui versent la société CANAL+ et la Fondation d'entreprise CANAL+ pour le cinéma, en vertu d'un accord du 14/04/2011 avec la SA CANAL+, et d'un mandat du 15/04/2011 avec la Fondation d'entreprise. Cet accord et ce mandat s'appliquent au titre des années 2010 à 2014. La FNCF perçoit à ce titre une commission de gestion.

Cette commission est rattachée à l'exercice au cours duquel la FNCF perçoit et procède à la répartition de la Contribution financière annuelle, et non à l'année qui sert de référence au calcul de la dite Contribution financière annuelle.

Il en va de même dans le cadre de l'Accord conclu le 20/12/2013 entre OCS et la FNCF.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat exprimé en **euros**

Les charges d'exploitation figurant au compte 618 800, de libellé "Actions Fédération", s'établissent à 521 950 € en 2015, contre 712 545 € en 2014, soit un recul de 190 595 €.

Il s'agit principalement, à hauteur de 514 721 €, d'actions en vue d'éviter la hausse de la TVA sur les entrées en salle de cinéma, hausse qui était prévue au 01/01/14 (opération "4 euros", consistant, depuis le 01/01/2014, à proposer pour tous les films, à toutes les séances, un tarif unique de 4 € pour tous les spectateurs âgés de moins de 14 ans).

Si l'incidence de la campagne de promotion publicitaire de l'opération citée ci-dessus, menée en 2015 par la FNCF, sur l'évolution des charges d'exploitation, s'établit à 514 721 €, son incidence économique sur le résultat d'exploitation s'élève à 264 721 €, la FNCF ayant bénéficié, pour l'organisation de cette campagne de promotion, du soutien financier du Centre National du Cinéma et de l'image animée (CNC), au titre de l'année 2015, à hauteur de 250 000 €, selon la convention de subventionnement conclue le 15/09/2015.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Perspectives 2016

Etat exprimé en **euros**

PERSPECTIVES 2016 AVEC LA FIN DE L'OPERATION 4€ ET DU MANDAT CANAL +

L'année 2015 est la dernière année de la campagne lancée en 2014 en vue d'assurer la promotion du cinéma auprès des jeunes et de redynamiser la fréquentation des salles. Cette opération dite « opération 4 € » a fait supporter, malgré les soutiens financiers perçus par la Fédération, des charges significatives ayant entraîné des déficits importants sur les exercices 2014 et 2015.

Pour l'année 2016, les actions promotionnelles d'envergure mises en œuvre sur les années 2014 et 2015, qui ne seront pas reconduites, vont être remplacées par des actions ponctuelles nécessitant des coûts moindres. En complément des actions promotionnelles ponctuelles précitées, la Fédération mettra en œuvre des mesures d'économie visant à atténuer, dès 2016, l'impact de la fin du mandat Canal + ayant eu lieu en 2015 et de la baisse des produits financiers inhérente à la chute des taux de rémunération des placements de la trésorerie. D'une manière plus globale, ces mesures qui ont vocation à réduire le déficit dès 2016, porteront notamment sur :

- **Le Festival de Cannes** : La fédération a décidé de ne pas maintenir la soirée FNCF en 2016. Cette mesure sera accompagnée d'une restriction du nombre de chambres d'hôtel réservées durant la période du Festival ;
- **Les frais de déplacement des membres des commissions** : Le Conseil Fédéral du 28 janvier 2016 a validé le principe du remboursement d'un billet SNCF (aller – retour) des membres des commissions sur la base d'un tarif 2ème classe en période de pointe. Jusqu'au 31 décembre 2015, ces mêmes remboursements s'effectuaient sur la base d'un tarif 1ère classe SNCF (aller – retour) ;
- **Les frais de télécommunication :** la Fédération a renégocié à la baisse l'ensemble de ses contrats de téléphonie avec un nouvel opérateur ;
- **Les frais de congrès :** La Fédération a fêté son 70ème Congrès en 2015, faisant de cette année une année exceptionnelle ;
- **Les primes d'assurance** : Elles seront revues à la baisse consécutivement à la renégociation en 2016 avec l'assureur DIOT (Assurance groupe 2ème et 3ème ligne).

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	81 692		7 476		280	88 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**81 692**		**7 476**		**280**	**88 888**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	182 939					182 939
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	632 995					632 995
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	179 667		2 051		11 903	169 815
	Emballages récupérables et divers	2 200					2 200
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	5 012					5 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 002 813**		**2 051**		**11 903**	**992 960**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 032 238					1 032 238
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 282				3 000	4 282
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 039 519**				**3 000**	**1 036 519**
	TOTAL	**2 124 023**		**9 527**		**15 183**	**2 118 368**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	73 432	8 011	280	81 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**73 432**	**8 011**	**280**	**81 163**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	166 855	9 147		176 002
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	586 748	7 222		593 970
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	130 986	14 957	11 903	134 039
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**884 589**	**31 326**	**11 903**	**904 011**
	TOTAL	**958 021**	**39 337**	**12 183**	**985 174**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	107 758		2 269	105 489
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**107 758**		**2 269**	**105 489**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières } Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**107 758**		**2 269**	**105 489**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }			2 269	

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 027 766		1 027 766
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 282		4 282
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	407 331	407 331	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7	7	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 414	6 414	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	19 614	19 614	
	Divers	80 000	80 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	49 275	49 275	
	Charges constatées d'avance	23 399	23 399	
	TOTAL DES CREANCES	**1 618 087**	**586 039**	**1 032 047**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 000		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	51 352	51 352		
	Personnel et comptes rattachés	57 709	57 709		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 546	138 546		
	Impôts sur les bénéfices	748	748		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	220 257	220 257		
	Autres dettes	749 692	749 692		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 733	11 733		
	TOTAL DES DETTES	**1 230 038**	**1 230 038**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 222	27 824	(7 602)	-27,32
Dettes fiscales et sociales	93 953	87 959	5 994	6,81
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 875	33 194	(27 318)	-82,30
TOTAL	**120 051**	**148 977**	**(28 926)**	-19,42

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	103 633	119 349	(15 716)	-13,17
TOTAL	**103 633**	**119 349**	**(15 716)**	-13,17

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		23 399	11 733
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**23 399**	**11 733**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2015	**31/12/2014**	**%**	**%**	**31/12/2015**	**31/12/2014**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	16 212	16 374	*90,74*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	1 654		*9,26*					
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**17 866**	**16 374**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**17 866**	**16 374**	*100,00*	*100,00*				

Tableau de bord

Du **01/01/2015** au **31/12/2015**
Etat exprimé en **euros**

ACTIF

Immobilisations nettes	1 133 193,43	*16,19*
Stocks	2 484,60	*0,04*
Réalisable	4 830 948,98	*69,02*
Disponible	1 032 865,25	*14,76*
	6 999 492,26	*100,00*

PASSIF

Capitaux propres	5 663 965,38	*80,92*
Provisions risques et charges	105 489,00	*1,51*
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	1 230 037,88	*17,57*
Concours bancaires courants	0,00	
	6 999 492,26	*100,00*

RESULTAT

Chiffre d'affaires	**87 224,22**	*100,00*
Marge commerciale	(53,70)	*-0,06*
Marge brute de production	86 789,22	*99,50*
Total marges	**86 735,52**	*99,44*
Autres charges externes	1 462 738,42	*N/S*
Valeur ajoutée produite	**(1 376 002,90)**	*N/S*
Subventions d'exploitation	250 000,00	*286,62*
Impôts, taxes sur rémunérations	40 345,83	*46,26*
Autres impôts et taxes	22 449,02	*25,74*
Salaires et traitements	478 301,39	*548,36*
Charges sociales	234 912,96	*269,32*
Excédent brut d'exploitation	**(1 902 012,10)**	*N/S*
Reprises sur amort. et provisions	2 269,00	*2,60*
Autres produits gestion courante	1 407 643,96	*N/S*
Transfert charges d'exploitation	0,00	
Dotations aux amort. et provisions	39 336,56	*45,10*
Autres charges gestion courante	2 076,69	*2,38*
Résultat d'exploitation	**(533 512,39)**	*-611,6*
Produits financiers	5 217,24	*5,98*
Charges financières	38,87	*0,04*
Produits exceptionnels	95,00	*0,11*
Charges exceptionnelles	616,91	*0,71*
Participation des salariés	0,00	
Impôts sur les bénéfices	748,00	*0,86*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(529 603,93)**	*-607,1*

TRESORERIE

Fonds de roulement net	4 856 517,75
Besoin en fonds de roulement	(376 943,18)
Trésorerie nette	**5 233 460,93**

RATIOS

Ratios d'Activité.	
Chiffre d'affaires. / Effectif	
Valeur Ajoutée / Effectif	
E.B.E. / Effectif	
Rotation stocks march. jours	
Rotation stock prod. finis et inter	
Rotation fournisseurs jours	12,64
Rotation clients jours	N/S
Structure, Liquidité, Rentabilité.	
Autonomie financière %	80,92
Capacité d'emprunt LT %	
Degré d'amort. actifs imm. %	91,49
Evolution du BFR jours	N/S
Liquidité totale %	476,92
Capacité rembt emprunt années	
Rentabilité financière %	-9,35

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**1 133 193**	*16,19*	**1 166 003**	*16,18*	**(32 809)**	*-2,81*
Concessions brevets et droits similaires		**521**	*0,01*	**521**	*0,01*		
205000	CONCESS. BREVETS LICENCE	521	*0,01*	521	*0,01*		
Autres immobilisations incorporelles		**7 204**	*0,10*	**7 738**	*0,11*	**(534)**	*-6,90*
208000	LOGICIELS	88 367	*1,26*	81 171	*1,13*	7 197	*8,87*
280800	AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	(81 163)	*-1,16*	(73 432)	*-1,02*	(7 731)	*-10,53*
Constructions		**6 936**	*0,10*	**16 083**	*0,22*	**(9 147)**	*-56,87*
213100	BATIMENTS	182 939	*2,61*	182 939	*2,54*		
281300	AMORT.DES CONSTRUCTIONS	(176 002)	*-2,51*	(166 855)	*-2,32*	(9 147)	*-5,48*
Autres immobilisations corporelles		**77 001**	*1,10*	**97 128**	*1,35*	**(20 128)**	*-20,72*
218100	AAI DIVERS	632 995	*9,04*	632 995	*8,78*		
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	92 352	*1,32*	103 791	*1,44*	(11 439)	*-11,02*
218400	MOBILIER	77 463	*1,11*	75 876	*1,05*	1 587	*2,09*
218600	OEUVRES D'ART	2 200	*0,03*	2 200	*0,03*		
281810	AMORT.AAI DIVERS	(593 970)	*-8,49*	(586 748)	*-8,14*	(7 222)	*-1,23*
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(63 602)	*-0,91*	(61 382)	*-0,85*	(2 220)	*-3,62*
281840	AMORT.MOBILIER	(70 437)	*-1,01*	(69 604)	*-0,97*	(834)	*-1,20*
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		**5 012**	*0,07*	**5 012**	*0,07*		
238000	AV. & ACOMPTES S./IMMOBILISAT°	5 012	*0,07*	5 012	*0,07*		
Autres participations		**4 472**	*0,06*	**4 472**	*0,06*		
261800	TITRES DE PARTICIPATION	4 472	*0,06*	4 472	*0,06*		
Créances rattachées à des participations		**1 027 766**	*14,68*	**1 027 766**	*14,26*		
267100	SCI DES CINEMAS FRANCAIS	1 027 766	*14,68*	1 027 766	*14,26*		
Prêts				**3 000**	*0,04*	**(3 000)**	*-100,00*
274300	PRETS AU PERSONNEL			3 000	*0,04*	(3 000)	*-100,00*
Autres immobilisations financières		**4 282**	*0,06*	**4 282**	*0,06*		
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	4 282	*0,06*	4 282	*0,06*		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**5 866 299**	*83,81*	**6 039 943**	*83,82*	**(173 644)**	*-2,87*
Marchandises		**2 485**	*0,04*	**2 973**	*0,04*	**(489)**	*-16,44*
370000	STOCKS DE MARCHANDISES	2 485	*0,04*	2 973	*0,04*	(489)	*-16,44*
Avances & acomptes versés sur commandes		**44 314**	*0,63*	**9 199**	*0,13*	**35 115**	*381,73*
409100	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	44 314	*0,63*	9 199	*0,13*	35 115	*381,73*
Créances usagers et comptes rattachés		**407 331**	*5,82*	**414 311**	*5,75*	**(6 980)**	*-1,68*
411000	CLIENTS	407 331	*5,82*	414 311	*5,75*	(6 980)	*-1,68*
Autres créances		**155 310**	*2,22*	**193 331**	*2,68*	**(38 021)**	*-19,67*
409700	FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS	78				78	
409800	RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV			14 924	*0,21*	(14 924)	*-100,00*
421000	REMUNER.DUES AU PERSONNEL	7				7	
441800	SUBVENT° D'EQUILIBRE A RECV	80 000	*1,14*	80 000	*1,11*		
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	6 414	*0,09*			6 414	
447110	TAXE SUR LES SALAIRES	19 614	*0,28*	15 411	*0,21*	4 203	*27,27*
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR			323		(323)	*-100,00*
467000	ASSURANCE SYNDICATS	25 564	*0,37*	24 401	*0,34*	1 163	*4,77*
467520	FRAIS RICHARD PATRY			500	*0,01*	(500)	*-100,00*
467540	FRAIS ERWAN ESCOUBET			500	*0,01*	(500)	*-100,00*

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
467713	CONGRES DEAUVILLE 2013			22 617	0,31	(22 617)	-100,00
467714	CONGRES DEAUVILLE 2014			12 656	0,18	(12 656)	-100,00
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	23 633	0,34	22 000	0,31	1 633	7,42
Valeurs mobilières de placement		**4 200 596**	*60,01*	**3 315 756**	*46,01*	**884 840**	*26,69*
503000	TITRES BRED	19 056	0,27	19 056	0,26		
503200	SOUSCRIPTION 1813	3 786 942	54,10			3 786 942	
503400	SOUSCRIPTION 0857	394 598	5,64	394 598	5,48		
508000	PLACEMENT 0857 BON MT			2 900 000	40,24	(2 900 000)	-100,00
508800	INT.COURUS SUR OBLIG.& BONS			2 102	0,03	(2 102)	-100,00
Disponibilités		**1 032 865**	*14,76*	**2 092 137**	*29,03*	**(1 059 272)**	*-50,63*
512100	BRED 1810	118 348	1,69	110 608	1,53	7 741	7,00
512110	BRED 1813	140 229	2,00	1 642 248	22,79	(1 502 018)	-91,46
512120	BRED 0857	682 611	9,75	9 045	0,13	673 566	N/S
512130	BRED 0949	41 741	0,60	293 536	4,07	(251 795)	-85,78
512140	BRED 1137	43 714	0,62	33 761	0,47	9 953	29,48
531100	CAISSE	5 036	0,07	2 457	0,03	2 579	104,95
531400	CAISSE EN DEVISES	1 186	0,02	483	0,01	703	145,67
Charges constatées d'avance		**23 399**	*0,33*	**12 236**	*0,17*	**11 163**	*91,23*
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	23 399	0,33	12 236	0,17	11 163	91,23
TOTAL DU BILAN ACTIF		**6 999 492**	*100,00*	**7 205 945**	*100,00*	**(206 453)**	*-2,87*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015 12 mois		01/01/2014 31/12/2014 12 mois		Variations	%
Total des fonds associatifs		**5 663 965**	*80,92*	**6 193 569**	*85,95*	**(529 604)**	*-8,55*
Total des fonds propres		**5 663 965**	*80,92*	**6 193 569**	*85,95*	**(529 604)**	*-8,55*
Fonds associatif sans droit de reprise		**1 439 175**	*20,56*	**1 439 175**	*19,97*		
102000	FONDS ASSOCIATIFS	1 439 175	*20,56*	1 439 175	*19,97*		
Réserves		**4 754 394**	*67,92*	**5 176 972**	*71,84*	**(422 578)**	*-8,16*
106800	AUTRES RESERVES	4 754 394	*67,92*	5 176 972	*71,84*	(422 578)	*-8,16*
Résultat		**(529 604)**	*-7,57*	**(422 578)**	*-5,86*	**(107 026)**	*-25,33*
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions		**105 489**	*1,51*	**107 758**	*1,50*	**(2 269)**	*-2,11*
Provisions pour charges		**105 489**	*1,51*	**107 758**	*1,50*	**(2 269)**	*-2,11*
153000	PROVISION POUR PENSIONS	105 489	*1,51*	107 758	*1,50*	(2 269)	*-2,11*
Total des Fonds dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		**1 230 038**	*17,57*	**904 618**	*12,55*	**325 420**	*35,97*
Emprunts et dettes financières divers		**220 257**	*3,15*	**217 555**	*3,02*	**2 702**	*1,24*
451000	ASS AFFILIES CREDITEURS	220 257	*3,15*	217 555	*3,02*	2 702	*1,24*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**51 352**	*0,73*	**43 215**	*0,60*	**8 137**	*18,83*
401000	FOURNISSEURS CREDITEURS	31 129	*0,44*	15 391	*0,21*	15 739	*102,26*
408100	FOURN.- FACT. NON PARVENUES	20 222	*0,29*	27 824	*0,39*	(7 602)	*-27,32*
Dettes fiscales et sociales		**197 003**	*2,81*	**195 434**	*2,71*	**1 569**	*0,80*
421000	REMUNER.DUES AU PERSONNEL			100		(100)	*-100,00*
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	55 106	*0,79*	49 750	*0,69*	5 356	*10,77*
428210	DETTES PROV./RTT	2 603	*0,04*	2 841	*0,04*	(238)	*-8,38*
431000	SECURITE SOCIALE	63 022	*0,90*	59 721	*0,83*	3 301	*5,53*
431100	REMBOURSEMENT IJSS	443	*0,01*			443	
437200	AUDIENS SANTE - MUTUELLE	6 077	*0,09*	5 998	*0,08*	79	*1,32*
437310	AUDIENS	27 760	*0,40*	27 668	*0,38*	92	*0,33*
437320	B2V GESTION EX-RESURCA	4 804	*0,07*	4 755	*0,07*	49	*1,03*
437800	OEUVRES SOCIALES DU CINEMA	197		162		35	*21,60*
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	30 782	*0,44*	27 870	*0,39*	2 912	*10,45*
438210	CHARGES SOC./RTT A PAYER	1 454	*0,02*	1 592	*0,02*	(138)	*-8,67*
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	4 008	*0,06*	5 906	*0,08*	(1 898)	*-32,14*
444500	ETAT-IMPOT SOCIETES	748	*0,01*	4 085	*0,06*	(3 337)	*-81,69*
445510	TVA A DECAISSER			4 987	*0,07*	(4 987)	*-100,00*
Autres dettes		**749 692**	*10,71*	**448 413**	*6,22*	**301 279**	*67,19*
467001	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT			1 744	*0,02*	(1 744)	*-100,00*
467100	NOTES DE FRAIS - COMMISSIONS	28 493	*0,41*			28 493	
467200	ORANGE CINEMA SERIES 2013			18 809	*0,26*	(18 809)	*-100,00*
467201	ORANGE CINEMA SERIES 2014	644 729	*9,21*			644 729	
467214	FONDATION CANAL PLUS 2014	69 208	*0,99*	127 925	*1,78*	(58 717)	*-45,90*
467500	NDF - EQUIPE FEDERALE	129				129	
467521	FRAIS MARC OLIVIER SEBBAG			76		(76)	*-100,00*
467610	PRINTEMPS DU CINEMA			266 665	*3,70*	(266 665)	*-100,00*
467715	CONGRES DEAUVILLE 2015	1 258	*0,02*			1 258	
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	5 875	*0,08*	33 194	*0,46*	(27 318)	*-82,30*
Produits constatés d'avance		**11 733**	*0,17*			**11 733**	

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015 12 mois		01/01/2014 31/12/2014 12 mois		Variations	%
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 733	*0,17*			11 733	
Total du passif		**6 999 492**	*100,00*	**7 205 945**	*100,00*	**(206 453)**	*-2,87*

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015 12 mois		01/01/2014 31/12/2014 12 mois		Variations	%
Total des produits de fonctionnement		**1 747 137**	*100,00*	**1 875 258**	*100,00*	**(128 121)**	*-6,83*
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		**435**	*0,02*	**171**	*0,01*	**264**	*154,39*
707000	VENTES DE MEDAILLES	435	*0,02*	171	*0,01*	264	*154,39*
Prestations de services		**86 789**	*4,97*	**128 648**	*6,86*	**(41 858)**	*-32,54*
708000	PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	1 633	*0,09*	13 325	*0,71*	(11 692)	*-87,74*
708100	CONGRES	8 156	*0,47*	12 656	*0,67*	(4 500)	*-35,55*
708800	MANDATS S/REPARTITION	77 000	*4,41*	102 667	*5,47*	(25 667)	*-25,00*
Subventions d'exploitation		**250 000**	*14,31*	**250 000**	*13,33*		
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	250 000	*14,31*	250 000	*13,33*		
Cotisations		**1 407 641**	*80,57*	**1 496 202**	*79,79*	**(88 561)**	*-5,92*
756000	COTISATIONS	1 407 641	*80,57*	1 496 202	*79,79*	(88 561)	*-5,92*
Autres produits de gestion courante		**3**		**237**	*0,01*	**(234)**	*-98,81*
758000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	3		237	*0,01*	(234)	*-98,81*
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		**2 269**	*0,13*			**2 269**	
781500	REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	2 269	*0,13*			2 269	
Total des charges de fonctionnement		**2 280 650**	*130,54*	**2 357 214**	*125,70*	**(76 564)**	*-3,25*
Variation de stock		**489**	*0,03*	**170**	*0,01*	**319**	*187,61*
603700	VAR.STOCKS MARCHANDISES	489	*0,03*	170	*0,01*	319	*187,61*
Autres achats et charges externes		**1 462 738**	*83,72*	**1 541 327**	*82,19*	**(78 588)**	*-5,10*
606100	EDF GDF	4 679	*0,27*	4 845	*0,26*	(166)	*-3,42*
606300	PETIT MATERIEL	4 502	*0,26*	3 823	*0,20*	679	*17,75*
606400	FOURNITURES DE BUREAU	8 524	*0,49*	10 755	*0,57*	(2 230)	*-20,74*
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 888	*0,22*	5 340	*0,28*	(1 452)	*-27,19*
613500	LOCATION MATERIEL	1 200	*0,07*	1 788	*0,10*	(588)	*-32,89*
614100	CHARGES PARKINGS	2 800	*0,16*	2 629	*0,14*	171	*6,50*
614200	CHARGES LOCAUX	28 153	*1,61*	34 091	*1,82*	(5 939)	*-17,42*
615200	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 102	*0,35*	4 519	*0,24*	1 583	*35,03*
615600	MAINTENANCE	26 718	*1,53*	22 963	*1,22*	3 754	*16,35*
616000	PRIMES D'ASSURANCE	7 822	*0,45*	7 580	*0,40*	242	*3,19*
616110	ASSURANCE GROUPE	33 985	*1,95*	36 601	*1,95*	(2 616)	*-7,15*
618100	DOCUMENTATION ABONNEMENTS	20 503	*1,17*	19 127	*1,02*	1 376	*7,19*
618800	ACTIONS FEDERATION	521 950	*29,87*	712 545	*38,00*	(190 595)	*-26,75*
618930	ETUDES	26 160	*1,50*	4 800	*0,26*	21 360	*445,00*
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	2 597	*0,15*	18 031	*0,96*	(15 434)	*-85,60*
622000	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES	9 600	*0,55*			9 600	
622600	HONORAIRES COMPTABLES	7 400	*0,42*	6 240	*0,33*	1 160	*18,59*
622610	HONORAIRES CONSEILS	17 866	*1,02*	16 374	*0,87*	1 491	*9,11*
622620	HONORAIRES AVOCATS	9 960	*0,57*			9 960	
622800	HONORAIRES DIVERS	108 646	*6,22*	102 559	*5,47*	6 087	*5,94*
623000	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES			864	*0,05*	(864)	*-100,00*
623200	FESTIVAL DE CANNES	145 232	*8,31*	133 520	*7,12*	11 712	*8,77*
623210	CONGRES	112 021	*6,41*	8 450	*0,45*	103 571	*N/S*
623420	BILLETS CINEMAS	5 050	*0,29*	4 589	*0,24*	461	*10,05*
623800	POURBOIRES ET DONS	1 055	*0,06*	908	*0,05*	146	*16,12*
625100	FRAIS DES COMMISSIONS FEDERAT°	170 002	*9,73*	201 225	*10,73*	(31 224)	*-15,52*
625110	FRAIS FEDERATION	46 764	*2,68*	51 448	*2,74*	(4 685)	*-9,11*
625130	CINEMACON	17 028	*0,97*	23 376	*1,25*	(6 348)	*-27,16*
625600	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	37 650	*2,15*	29 831	*1,59*	7 820	*26,21*
625700	RECEPTIONS ET CADEAUX	1 520	*0,09*	2 576	*0,14*	(1 056)	*-40,98*
625800	EAU ET MACHINE A CAFE	5 856	*0,34*	4 893	*0,26*	963	*19,68*
626000	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	5 071	*0,29*	5 554	*0,30*	(483)	*-8,69*

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
626100	TELEPHONE 01.45.61.04.29	289	0,02	279	0,01	10	3,44
626110	TELEPHONE 01.53.93.76.76	5 426	0,31	5 204	0,28	222	4,27
626120	TELEPHONE 01.45.63.29.76	292	0,02	284	0,02	7	2,54
626130	TELEPHONE 06.07.60.74.95			1 774	0,09	(1 774)	-100,00
626140	TELEPHONE 06.11.27.52.02	818	0,05	852	0,05	(34)	-3,99
626150	TELEPHONE 06.80.06.38.22	1 173	0,07	1 418	0,08	(245)	-17,30
626160	LIGNE 06.80.87.42.99	868	0,05	854	0,05	14	1,59
626170	TELEPHONE 06 61 74 96 93	523	0,03	530	0,03	(7)	-1,36
626180	INTERNET FEDERATION	1 344	0,08			1 344	
626185	INTERNET PC PORTABLE	446	0,03			446	
626300	INTERNET			1 664	0,09	(1 664)	-100,00
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 317	0,13	2 672	0,14	(355)	-13,28
628100	UNIC	14 783	0,85	14 206	0,76	577	4,06
628110	ALPA	22 000	1,26	17 620	0,94	4 380	24,86
628150	SYNDICAT PARISIEN	998	0,06	993	0,05	5	0,49
628160	ENTRAIDE DU CINEMA	180	0,01	150	0,01	30	20,00
628170	COTISATIONS DIVERSES	10 980	0,63	10 980	0,59		
Impôts, taxes, versements assimilés		**62 795**	**3,59**	**66 132**	**3,53**	**(3 337)**	**-5,05**
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	36 338	2,08	38 095	2,03	(1 757)	-4,61
631300	FORMATION CONTINUE	4 008	0,23	5 906	0,31	(1 898)	-32,14
635120	TAXES FONCIERES	16 900	0,97	16 555	0,88	345	2,08
635130	TAXE SUR LES BUREAUX	5 251	0,30	5 281	0,28	(30)	-0,57
635140	REDEVANCE TELEVISION	136	0,01	133	0,01	3	2,26
635400	REDEVANCE SACEM	162	0,01	162	0,01		0,14
Rémunération du personnel		**478 301**	**27,38**	**462 154**	**24,64**	**16 147**	**3,49**
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	469 426	26,87	466 992	24,90	2 434	0,52
641200	PROV. P/CONGES PAYES	5 356	0,31	(8 282)	-0,44	13 638	164,67
641210	RTT	(238)	-0,01	63		(301)	-477,78
641400	INDEMNITES DE TRANSPORT	3 758	0,22	3 381	0,18	376	11,13
Charges sociales		**234 913**	**13,45**	**220 432**	**11,75**	**14 481**	**6,57**
645000	CHARGES SOC.PATRONALES	(333)	-0,02			(333)	
645100	COTISATIONS URSSAF	121 325	6,94	147 399	7,86	(26 074)	-17,69
645200	COTISATIONS MUTUELLE	14 584	0,83	13 670	0,73	914	6,69
645300	COT. RETRAITE NON-CADRES	8 020	0,46			8 020	
645310	COTISATIONS RETRAITE CADRES	38 819	2,22	56 270	3,00	(17 450)	-31,01
645320	COTISATIONS RESURCA	11 698	0,67	11 814	0,63	(116)	-0,98
645400	COTISATIONS ASSEDIC	20 210	1,16			20 210	
645500	CHARGES SOC./INDEM.& AV.DIVERS			(14 333)	-0,76	14 333	100,00
645510	CHARGES SOC./RTT	(138)	-0,01	(41)		(97)	-236,59
645800	COTISATION OSC	941	0,05	984	0,05	(43)	-4,41
645810	CHARGES/PROV. C.P.	2 912	0,17	(6 253)	-0,33	9 165	146,57
645820	CH SOC DES DROITS AUTEURS	155	0,01			155	
645830	COTISATIONS PREVOYANCE	6 616	0,38			6 616	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	921	0,05	1 171	0,06	(250)	-21,34
648000	CHEQUES RESTAURANT	9 183	0,53	9 751	0,52	(568)	-5,82
Dotation aux amortissements		**39 337**	**2,25**	**37 006**	**1,97**	**2 330**	**6,30**
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	8 011	0,46	6 424	0,34	1 587	24,70
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	31 326	1,79	30 582	1,63	743	2,43
Dotation aux provisions				**29 981**	**1,60**	**(29 981)**	**-100,00**
681500	DOTATIONS AUX PROV. D'EXPLOIT.			29 981	1,60	(29 981)	-100,00
Autres charges		**2 077**	**0,12**	**12**		**2 065**	**N/S**
651000	REDEVANCES,CONCESSIONS	560	0,03			560	
651600	DROITS D'AUTEUR ET REPRODUCT°	1 500	0,09			1 500	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	17		12		5	43,26

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**(533 512)**	*-30,54*	**(481 956)**	*-25,70*	**(51 556)**	*-10,70*
RESULTAT FINANCIER		**5 178**	*0,30*	**59 353**	*3,17*	**(54 174)**	*-91,28*
Intérêts et produits financiers		**5 217**	*0,30*	**59 353**	*3,17*	**(54 136)**	*-91,21*
764000	REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	5 132	*0,29*	38 793	*2,07*	(33 661)	*-86,77*
766000	GAINS DE CHANGE	60				60	*N/S*
767200	PLUS-VALUES GESTIVAL			1 121	*0,06*	(1 121)	*-100,00*
767300	PLUS VALUES 1813	25				25	
767400	PLUS-VALUES 0857			16 415	*0,88*	(16 415)	*-100,00*
767500	PLUS-VALUES 1810			3 024	*0,16*	(3 024)	*-100,00*
Intérêts et charges financières		**39**				**39**	
666000	PERTES DE CHANGE	39				39	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(528 334)**	*-30,24*	**(422 603)**	*-22,54*	**(105 731)**	*-25,02*
Produits exceptionnels		**95**	*0,01*	**7 891**	*0,42*	**(7 796)**	*-98,80*
772000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	95	*0,01*	7 891	*0,42*	(7 796)	*-98,80*
Charges exceptionnelles		**617**	*0,04*	**3 780**	*0,20*	**(3 164)**	*-83,68*
672000	CHARGES S./EX.ANTERIEURS	617	*0,04*	3 523	*0,19*	(2 906)	*-82,49*
687100	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.			258	*0,01*	(258)	*-100,00*
Résultat exceptionnel		**(522)**	*-0,03*	**4 110**	*0,22*	**(4 632)**	*-112,70*
Impôts sur les sociétés		**748**	*0,04*	**4 085**	*0,22*	**(3 337)**	*-81,69*
695100	IMP./BENEF.ACTIV.LUCRAT.	748	*0,04*	4 085	*0,22*	(3 337)	*-81,69*
TOTAL DES PRODUITS		**1 752 449**	*100,30*	**1 942 501**	*103,59*	**(190 052)**	*-9,78*
TOTAL DES CHARGES		**2 282 053**	*130,62*	**2 365 079**	*126,12*	**(83 026)**	*-3,51*
Résultat		**(529 604)**	*-30,31*	**(422 578)**	*-22,53*	**(107 026)**	*-25,33*
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	1 439 175			1 439 175
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 176 972		422 578	4 754 394
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(422 578)	(529 604)	(422 578)	(529 604)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**6 193 569**	**(529 604)**		**5 663 965**

MILLOT-PERNIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015

Paris, le 2 Juin 2016

FEDERATION NATIONALE DES CINEMAS FRANÇAIS - FNCF
Syndicat professionnel régi par la Loi du 12 mars 1884
Modifié par la Loi du 12 mars 1920 et les articles L 411-3
alinéa 1. et R 411, alinéa 1 du Code du travail
15, rue de Berri
75 008 PARIS



MILLOT-PERNIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE

MONIQUE MILLOT-PERNIN

Expert-Comptable diplômé inscrit au tableau de l'Ordre de Paris
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Membre du Collège de Supervision de l'Autorité de Contrôle Prudentiel
et de Résolution (ACPR)

Ancien membre du Conseil Général du Comité Monétaire
de la Banque de France et Présidente de son comité d'Audit

Officier dans l'ordre de la légion d'honneur

FEDERATION NATIONALE DES CINEMAS FRANÇAIS - FNCF
Syndicat professionnel régi par la Loi du 12 mars 1884
Modifié par la Loi du 12 mars 1920 et les articles L 411-3
alinéa 1. et R 411, alinéa 1 du Code du travail
15, rue de Berri
75 008 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la FNCF tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil Fédéral du 21 Avril 2016.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

138 bd Haussmann
75008 PARIS

17 avenue Foch
94300 VINCENNES

Tél : 01 42 99 69 89
contact@millot-pernin.com
www.millot-pernin.com

Siret : 377 994 744 000 60
APE 6920 Z 2ALL. FAM. IND
Sec. Sociale : 756320425339001003

No intracommunautaire FR 21377994744
Membre d'un centre de gestion
Réglement par chèque accepté

FEDERATION NATIONALE DES CINEMAS FRANCAIS
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2015

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion exprimée ci-après :

Je certifie 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 la Fédération à la fin de cet exercice.

II. Justification de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et, le cas échéant, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels de votre Fédération.

Fait à Paris, le 2 Juin 2016



Monique MILLOT-PERNIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Setecy

FNCF
15 rue de Berri

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SETECY
9 bis, rue Gambetta 78800 Houilles
Tel : 01 39 14 74 45 Fax : 01 39 14 69 63
site internet : www.setecy.fr

SETECY	FNCF	

Sommaire

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Compte rendu de travaux	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de résultat	*4*
Règles et méthodes comptables	*5*
Faits caractéristiques de l'exercice	*8*
Perspectives 2016	*9*
Immobilisations	*10*
Amortissements	*11*
Provisions	*12*
Créances et dettes	*13*
Charges à payer (avec détail)	*14*
Produits à recevoir (avec détail)	*15*
Charges et Produits constatés d'avance	*16*
Honoraires des commissaires aux comptes	*17*
Tableau de bord	*18*
Détail de l' Actif	*19*
Détail du Passif	*21*
Détail du compte de résultat	*23*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*26*

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

Le présent document rend compte de la mission d'établissement des comptes annuels de votre entité arrêtés à la date du **31/12/2015** couvrant la période du **01/01/2015** au **31/12/2015,** dans les conditions générales d'exécution des ***comptes annuels établis par l'Ordre des Experts-Comptables.***

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**6 999 492** euros
Chiffre d'affaires :	**87 224** euros
Résultat net comptable :	**-529 604** euros

Les éléments de ce dossier sont conformes à la comptabilité établie à partir des documents et informations que vous nous avez communiqués.

Nous certifions avoir apporté toute diligence nécessaire à l'établissement des comptes conformément aux règles de notre profession, sous réserve de l'exactitude des informations fournies et des éléments dont nous aurions ignoré l'existence.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes les informations complémentaires et approfondir les entretiens que nous avons déjà eus, à propos des comptes et de l'évolution générale de votre Fédération.

Avec nos sentiments dévoués.

Fait à Houilles,
Le 18/04/2016

Signature

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2015 Brut	31/12/2015 Amort. et Dépréc.	31/12/2015 Net	31/12/2014 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	521		521	521
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	88 367	81 163	7 204	7 738
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	182 939	176 002	6 936	16 083
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	805 009	728 009	77 001	97 128
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	5 012		5 012	5 012
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 472		4 472	4 472
	Créances rattachées à des participations	1 027 766		1 027 766	1 027 766
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				3 000
	Autres immobilisations financières	4 282		4 282	4 282
	TOTAL (I)	**2 118 368**	**985 174**	**1 133 193**	**1 166 003**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 485		2 485	2 973
	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 314		44 314	9 199
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	407 331		407 331	414 311
	Autres créances	155 310		155 310	193 331
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 200 596		4 200 596	3 315 756
	DISPONIBILITES	1 032 865		1 032 865	2 092 137
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 399		23 399	12 236
	TOTAL (II)	**5 866 299**		**5 866 299**	**6 039 943**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 984 667**	**985 174**	**6 999 492**	**7 205 945**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an 3 000
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 439 175	1 439 175
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	4 754 394	5 176 972
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(529 604)**	**(422 578)**
	Total des fonds propres	**5 663 965**	**6 193 569**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**5 663 965**	**6 193 569**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	105 489	107 758
	Total des provisions	**105 489**	**107 758**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	220 257	217 555
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 352	43 215
	Dettes fiscales et sociales	197 003	195 434
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	749 692	448 413
	Produits constatés d'avance	11 733	
	Total des dettes	**1 230 038**	**904 618**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 999 492**	**7 205 945**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(529 603,93)	(422 578,17)
(1) Dont à moins d'un an	1 230 038	904 618
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	435	171
	Prestations de services	86 789	128 648
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	250 000	250 000
	Dons		
	Cotisations	1 407 641	1 496 202
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	237
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 269	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**1 747 137**	**1 875 258**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	489	170
	Autres achats et charges externes	1 462 738	1 541 327
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 795	66 132
	Rémunération du personnel	478 301	462 154
	Charges sociales	234 913	220 432
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	39 337	37 006
	Dotation aux provisions		29 981
	Autres charges	2 077	12
	Total des charges d'exploitation	**2 280 650**	**2 357 214**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(533 512)**	**(481 956)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	5 217	59 353
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	39	
	2 - RESULTAT FINANCIER	**5 178**	**59 353**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(528 334)**	**(422 603)**
	Produits exceptionnels	95	7 891
	Charges exceptionnelles	617	3 780
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(522)**	**4 110**
	Impôts sur les sociétés	748	4 085
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 752 449**	**1 942 501**
	TOTAL DES CHARGES	**2 282 053**	**2 365 079**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(529 604)**	**(422 578)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 999 492** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 752 449** euros et un total **charges** de **2 282 053** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-529 604** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provision pour indemnités de fin de carrière

Les conventions collectives appliquées par l'Association (CCN des cadres et agents de maîtrise des Services généraux et administratifs des théâtres cinématographiques, CCN des employés et techniciens des Services généraux et administratifs de l'exploitation des théâtres cinématographiques) prévoient des indemnités de fin de carrière.

Les modalités d'évaluation de la provision pour indemnités de fin de carrière suivent la Recommandation CNC n°2003-R.01 : prise en considération de l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculé de manière actualisée, puis pondération de cet ensemble par la probabilité de présence des salariés à cette date, et enfin répartition de cet ensemble de manière linéaire.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le calcul de cette provision tient compte :
- de l'ensemble des salariés liés à l'Association par un contrat de travail et présents au 31/12/15 ;
- d'un taux de rotation du personnel de 5% ;
- d'un taux de progression annuel des salaires jusqu'à la retraite de 2% ;
- des probabilités de survie, selon la table établie par l'INSEE d'après l'observation des données démographiques des années 2011-2013 (données provisoires arrêtées à fin décembre 2014) ;
- d'un taux d'actualisation de 2,03 % (contre 1,49% en 2014).

Mandats relatifs au versement et à la répartition de soutiens financiers au bénéfice des acteurs de l'exploitation de salle(s) de cinéma en France

La FNCF collecte et répartit la contribution financière destinée à la modernisation des salles de cinéma en France, que lui versent la société CANAL+ et la Fondation d'entreprise CANAL+ pour le cinéma, en vertu d'un accord du 14/04/2011 avec la SA CANAL+, et d'un mandat du 15/04/2011 avec la Fondation d'entreprise. Cet accord et ce mandat s'appliquent au titre des années 2010 à 2014. La FNCF perçoit à ce titre une commission de gestion.

Cette commission est rattachée à l'exercice au cours duquel la FNCF perçoit et procède à la répartition de la Contribution financière annuelle, et non à l'année qui sert de référence au calcul de la dite Contribution financière annuelle.

Il en va de même dans le cadre de l'Accord conclu le 20/12/2013 entre OCS et la FNCF.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat exprimé en **euros**

Les charges d'exploitation figurant au compte 618 800, de libellé "Actions Fédération", s'établissent à 521 950 € en 2015, contre 712 545 € en 2014, soit un recul de 190 595 €.

Il s'agit principalement, à hauteur de 514 721 €, d'actions en vue d'éviter la hausse de la TVA sur les entrées en salle de cinéma, hausse qui était prévue au 01/01/14 (opération "4 euros", consistant, depuis le 01/01/2014, à proposer pour tous les films, à toutes les séances, un tarif unique de 4 € pour tous les spectateurs âgés de moins de 14 ans).

Si l'incidence de la campagne de promotion publicitaire de l'opération citée ci-dessus, menée en 2015 par la FNCF, sur l'évolution des charges d'exploitation, s'établit à 514 721 €, son incidence économique sur le résultat d'exploitation s'élève à 264 721 €, la FNCF ayant bénéficié, pour l'organisation de cette campagne de promotion, du soutien financier du Centre National du Cinéma et de l'image animée (CNC), au titre de l'année 2015, à hauteur de 250 000 €, selon la convention de subventionnement conclue le 15/09/2015.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Perspectives 2016

Etat exprimé en **euros**

PERSPECTIVES 2016 AVEC LA FIN DE L'OPERATION 4€ ET DU MANDAT CANAL +

L'année 2015 est la dernière année de la campagne lancée en 2014 en vue d'assurer la promotion du cinéma auprès des jeunes et de redynamiser la fréquentation des salles. Cette opération dite « opération 4 € » a fait supporter, malgré les soutiens financiers perçus par la Fédération, des charges significatives ayant entrainé des déficits importants sur les exercices 2014 et 2015.

Pour l'année 2016, les actions promotionnelles d'envergure mises en œuvre sur les années 2014 et 2015, qui ne seront pas reconduites, vont être remplacées par des actions ponctuelles nécessitant des coûts moindres. En complément des actions promotionnelles ponctuelles précitées, la Fédération mettra en œuvre des mesures d'économie visant à atténuer, dès 2016, l'impact de la fin du mandat Canal + ayant eu lieu en 2015 et de la baisse des produits financiers inhérente à la chute des taux de rémunération des placements de la trésorerie. D'une manière plus globale, ces mesures qui ont vocation à réduire le déficit dès 2016, porteront notamment sur :

- **Le Festival de Cannes** : La fédération a décidé de ne pas maintenir la soirée FNCF en 2016. Cette mesure sera accompagnée d'une restriction du nombre de chambres d'hôtel réservées durant la période du Festival ;
- **Les frais de déplacement des membres des commissions** : Le Conseil Fédéral du 28 janvier 2016 a validé le principe du remboursement d'un billet SNCF (aller – retour) des membres des commissions sur la base d'un tarif 2ème classe en période de pointe. Jusqu'au 31 décembre 2015, ces mêmes remboursements s'effectuaient sur la base d'un tarif 1ère classe SNCF (aller – retour) ;
- **Les frais de télécommunication :** la Fédération a renégocié à la baisse l'ensemble de ses contrats de téléphonie avec un nouvel opérateur ;
- **Les frais de congrès :** La Fédération a fêté son 70ème Congrès en 2015, faisant de cette année une année exceptionnelle ;
- **Les primes d'assurance** : Elles seront revues à la baisse consécutivement à la renégociation en 2016 avec l'assureur DIOT (Assurance groupe 2ème et 3ème ligne).

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	81 692		7 476		280	88 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**81 692**		**7 476**		**280**	**88 888**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	182 939					182 939
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	632 995					632 995
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	179 667		2 051		11 903	169 815
	Emballages récupérables et divers	2 200					2 200
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	5 012					5 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 002 813**		**2 051**		**11 903**	**992 960**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 032 238					1 032 238
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 282				3 000	4 282
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 039 519**				**3 000**	**1 036 519**
	TOTAL	**2 124 023**		**9 527**		**15 183**	**2 118 368**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	73 432	8 011	280	81 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**73 432**	**8 011**	**280**	**81 163**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	166 855	9 147		176 002
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	586 748	7 222		593 970
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	130 986	14 957	11 903	134 039
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**884 589**	**31 326**	**11 903**	**904 011**
	TOTAL	**958 021**	**39 337**	**12 183**	**985 174**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	107 758		2 269	105 489
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**107 758**		**2 269**	**105 489**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières } Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**107 758**		**2 269**	**105 489**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }			2 269	

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	1 027 766		1 027 766
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 282		4 282
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	407 331	407 331	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	6 414	6 414	
Autres impôts, taxes versements assimilés	19 614	19 614	
Divers	80 000	80 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	49 275	49 275	
Charges constatées d'avance	23 399	23 399	
TOTAL DES CREANCES	**1 618 087**	**586 039**	**1 032 047**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 352	51 352		
Personnel et comptes rattachés	57 709	57 709		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 546	138 546		
Impôts sur les bénéfices	748	748		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	220 257	220 257		
Autres dettes	749 692	749 692		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 733	11 733		
TOTAL DES DETTES	**1 230 038**	**1 230 038**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 222	27 824	(7 602)	-27,32
Dettes fiscales et sociales	93 953	87 959	5 994	6,81
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 875	33 194	(27 318)	-82,30
TOTAL	**120 051**	**148 977**	**(28 926)**	-19,42

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	103 633	119 349	(15 716)	-13,17
TOTAL	**103 633**	**119 349**	**(15 716)**	-13,17

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		23 399	11 733
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**23 399**	**11 733**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2015	**31/12/2014**	**%**	**%**	**31/12/2015**	**31/12/2014**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	16 212	16 374	*90,74*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	1 654		*9,26*					
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**17 866**	**16 374**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**17 866**	**16 374**	*100,00*	*100,00*				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	1 439 175			1 439 175
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 176 972		422 578	4 754 394
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(422 578)	(529 604)	(422 578)	(529 604)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**6 193 569**	**(529 604)**		**5 663 965**

MILLOT-PERNIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2015

Paris, le 2 Juin 2016

FEDERATION NATIONALE DES CINEMAS FRANÇAIS - FNCF
Syndicat professionnel régi par la Loi du 12 mars 1884
Modifié par la Loi du 12 mars 1920 et les articles L 411-3
alinéa 1. et R 411, alinéa 1 du Code du travail
15, rue de Berri
75 008 PARIS



MILLOT-PERNIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE

MONIQUE MILLOT-PERNIN

Expert-Comptable diplômé inscrit au tableau de l'Ordre de Paris
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Membre du Collège de Supervision de l'Autorité de Contrôle Prudentiel
et de Résolution (ACPR)

Ancien membre du Conseil Général du Comité Monétaire
de la Banque de France et Présidente de son comité d'Audit.

Officier dans l'ordre de la légion d'honneur

FEDERATION NATIONALE DES CINEMAS FRANÇAIS - FNCF
Syndicat professionnel régi par la Loi du 12 mars 1884
Modifié par la Loi du 12 mars 1920 et les articles L 411-3
alinéa 1. et R 411, alinéa 1 du Code du travail
15, rue de Berri
75 008 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Fédération, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

138 bd Haussmann
75008 PARIS

17 avenue Foch
94300 VINCENNES

Tél : 01 42 99 69 89
contact@millot-pernin.com
www.millot-pernin.com

Siret : 377 994 744 000 60
APE 6920 Z 2ALL. FAM. IND
Sec. Sociale : 756320425339001003

No intracommunautaire FR 21377994744
Membre d'un centre de gestion
Réglement par chèque accepté

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, j'ai été avisée de la convention mentionnée à l'article L.612-5 du Code de commerce qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

I. INDEMNISATION DU PRESIDENT :

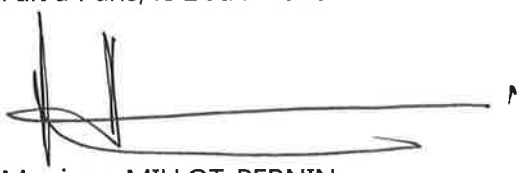
Nature et objet de la convention :

Une indemnisation mensuelle d'un montant de 800 euros est accordée au Président, à compter du 1er Janvier 2015.

Personne concernée :

Monsieur Richard PATRY, Président de la FNCF

Fait à Paris, le 2 Juin 2016



Monique MILLOT-PERNIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris