MILLOT-PERNIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Paris, le 14 Juin 2017

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) et Présidente de son Comité d'Audit

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 2016 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 20 Avril 2017.

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 2016

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.

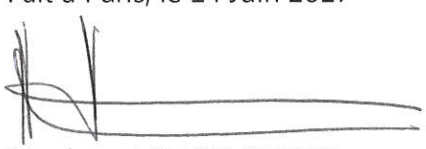
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 14 Juin 2017



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 01/01/2016 au 31/12/2016

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 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte rendu de travaux	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de résultat	*4*
Règles et méthodes comptables	*5*
Immobilisations	*8*
Amortissements	*9*
Provisions	*10*
Créances et dettes	*11*
Charges à payer (avec détail)	*12*
Produits à recevoir (avec détail)	*13*
Charges et Produits constatés d'avance	*14*
Honoraires des commissaires aux comptes	*15*
Tableau de bord	*16*
Détail de l' Actif	*17*
Détail du Passif	*19*
Détail du compte de résultat	*21*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*24*
Tableau de suivi des fonds dédiés	*25*

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 **31/12/2016** couvrant la période du **01/01/2016** au **31/12/2016,** 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 :	**6 691 219** euros
Chiffre d'affaires :	**72 300** euros
Résultat net comptable :	**2 658** 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 06/06/2017

Signature

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016 Brut	31/12/2016 Amort. et Dépréc.	31/12/2016 Net	31/12/2015 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	85 266	3 101	7 204
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	182 939	181 694	1 245	6 936
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	805 876	744 225	61 651	77 001
	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	5 750		5 750	
	Autres immobilisations financières	4 207		4 207	4 282
	TOTAL (I)	**2 124 909**	**1 011 184**	**1 113 725**	**1 133 193**
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	1 734		1 734	2 485
	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 586		44 586	44 314
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	586 749		586 749	407 331
	Autres créances	111 072		111 072	155 310
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 206 903		4 206 903	4 200 596
	DISPONIBILITES	581 339		581 339	1 032 865
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	45 112		45 112	23 399
	TOTAL (II)	**5 577 495**		**5 577 495**	**5 866 299**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 702 404**	**1 011 184**	**6 691 219**	**6 999 492**

(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**

		31/12/2016	31/12/2015
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	4 224 790	4 754 394
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 658**	**(529 604)**
	Total des fonds propres	**5 666 624**	**5 663 965**
	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	**5 666 624**	**5 663 965**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	125 907	105 489
	Total des provisions	**125 907**	**105 489**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	84 460	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**84 460**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	287 362	220 257
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 713	51 352
	Dettes fiscales et sociales	206 195	197 003
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	229 613	749 692
	Produits constatés d'avance	5 345	11 733
	Total des dettes	**814 229**	**1 230 038**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 691 219**	**6 999 492**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 658,18	(529 603,93)
	(1) Dont à moins d'un an	814 229	1 230 038
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	756	435
	Prestations de services	71 544	86 789
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	36 655	250 000
	Dons		
	Cotisations	1 532 154	1 407 641
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	88 224	3
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	792	2 269
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**1 730 125**	**1 747 137**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	751	489
	Autres achats et charges externes	811 081	1 462 738
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 454	62 795
	Rémunération du personnel	488 171	478 301
	Charges sociales	240 268	234 913
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	26 010	39 337
	Dotation aux provisions	20 418	
	Autres charges	273	2 077
	Total des charges d'exploitation	**1 651 427**	**2 280 650**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**78 699**	**(533 512)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	8 530	5 217
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	174	39
	2 - RESULTAT FINANCIER	**8 356**	**5 178**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**87 055**	**(528 334)**
	Produits exceptionnels	211	95
	Charges exceptionnelles	79	617
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**132**	**(522)**
	Impôts sur les sociétés	69	748
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	84 460	
	TOTAL DES PRODUITS	**1 738 866**	**1 752 449**
	TOTAL DES CHARGES	**1 736 208**	**2 282 053**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**2 658**	**(529 604)**
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 **6 691 219** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 738 866** euros et un total **charges** de **1 736 208** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 658** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
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 31/12/16 ;
- 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 2012-2014 (données provisoires arrêtées à fin décembre 2015) ;
- d'un taux d'actualisation de 1,70 % (contre 2,03% en 2015).

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 l'Aide à la diffusion en salles, destinée notamment au développement des outils numériques au service du cinéma en salles, que lui verse la société OCS, en vertu d'un accord du 12/10/15. Cet accord s'applique au titre des années 2014 à 2018. 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 l'Aide à la diffusion en salles, et non à l'année qui sert de référence au calcul de la dite Aide.

Sort des soutiens financiers au bénéfice des exploitants de salles de cinéma non encaissés par ces derniers

Conformément aux dispositions figurant dans les mandats relatifs au versement et à la répartition de soutiens financiers alloués aux exploitants de salles de cinéma, les versements effectués par la FNCF qui n'auraient pas été encaissés par les bénéficiaires après expiration d'un délai de trois ans à compter de la date desdits versements, doivent être utilisés dans le cadre d'actions d'intérêt général ayant pour but de promouvoir et/ou de soutenir la diffusion du cinéma en salles. A cet effet, la FNCF affecte en fonds dédiés les reliquats non encaissés par les exploitants de salles.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	88 888					88 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**88 888**					**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		866			633 861
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	169 815					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	**992 960**		**866**			**993 827**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 032 238					1 032 238
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 282		5 750		75	9 957
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 036 519**		**5 750**		**75**	**1 042 194**
	TOTAL	**2 118 368**		**6 616**		**75**	**2 124 909**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	81 163	4 103		85 266
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**81 163**	**4 103**		**85 266**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	176 002	5 691		181 694
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	593 970	5 035		599 005
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	134 039	11 180		145 220
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**904 011**	**21 907**		**925 918**
	TOTAL	**985 174**	**26 010**		**1 011 184**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
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	105 489	20 418		125 907
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**105 489**	**20 418**		**125 907**
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	**105 489**	**20 418**		**125 907**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		20 418		

Créances et Dettes

CREANCES — Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 027 766		1 027 766
Prêts	5 750	3 000	2 750
Autres immobilisations financières	4 207		4 207
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	586 749	586 749	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	35	35	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	692	692	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	3 473	3 473	
Autres impôts, taxes versements assimilés	7 114	7 114	
Divers	42 000	42 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	57 758	57 758	
Charges constatées d'avance	45 112	45 112	
TOTAL DES CREANCES	**1 780 656**	**745 933**	**1 034 722**

Prêts accordés en cours d'exercice	6 000
Remboursements obtenus en cours d'exercice	250
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES	31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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	85 713	85 713		
Personnel et comptes rattachés	59 294	59 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 832	146 832		
Impôts sur les bénéfices	69	69		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	287 362	287 362		
Autres dettes	229 613	229 613		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 345	5 345		
TOTAL DES DETTES	**814 229**	**814 229**		

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**	31/12/2016	31/12/2015	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	35 465	20 222	15 243	*75,37*
Dettes fiscales et sociales	96 734	93 953	2 781	*2,96*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	21 705	5 875	15 830	*269,43*
TOTAL	**153 904**	**120 051**	**33 853**	*28,20*

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	43 519	103 633	(60 114)	*-58,01*
TOTAL	**43 519**	**103 633**	**(60 114)**	*-58,01*

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		45 112	89 805
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**45 112**	**89 805**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2016	**31/12/2015**	**%**	**%**	**31/12/2016**	**31/12/2015**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	29 467	16 212	*100,00*	*90,74*				
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	**29 467**	**17 866**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**29 467**	**17 866**	*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	4 754 394		529 604	4 224 790
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(529 604)	2 658	(529 604)	2 658
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	**5 663 965**	**2 658**		**5 666 624**

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés Fondation Canal+		3 754	88 213	84 460
TOTAL		**3 754**	**88 213**	**84 460**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				