

Fiduciaire Dominique Glauser

Licencié ès sciences économiques
Expert-comptable diplômé
Membre individuel EXPERTsuisse

Rouges-Terres 51
2068 Hauterive
☎ 032 753 78 00
✉ fidu.glauser@bluewin.ch

LA LANTERNE MAGIQUE

Neuchâtel

Exercice comptable 2021/2022 arrêté au 31 août 2022

Contenu :

Rapport de révision

Bilan au 31 août 2022

Compte de résultat de l'exercice 2021/2022

Annexe aux comptes

Tableau de flux de fonds

Fiduciaire Dominique Glauser

Licencié ès sciences économiques
Expert-comptable diplômé
Membre individuel EXPERTsuisse

Rouges-Terres 51
2068 Hauterive
☎ 032 753 78 00
✉ fidu.glauser@bluewin.ch

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale de la Lanterne Magique, Neuchâtel

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe et tableau des flux de trésorerie) de la Lanterne Magique pour l'exercice arrêté au 31 août 2022. Conformément aux Swiss GAAP RPC 21, les informations contenues dans le rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification.

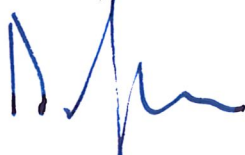
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément à la Swiss GAAP RPC 21, aux dispositions légales et aux statuts, incombe au comité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise concernée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec la Swiss GAAP RPC 21 et ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

La provision conjoncturelle a été totalement dissoute au cours de l'exercice sous contrôle. La décision a été prise après consultation auprès des principaux contributeurs de fonds de l'Association.

Hauterive, le 12 octobre 2022



Dominique Glauser
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

BILAN

ACTIF AU	31 août 2022	31 août 2021
Liquidités	145 651.37	342 769.57
Caisse	630.60	322.10
UBS SA, c/courant N° 771230.05N	11 626.67	31 375.09
BCN, c/courant 1005.76.54.2	38 937.66	38 556.40
UBS SA, c/épargne N° 771230.M1K	54 857.40	114 862.70
Postfinance N°34-546027-6	7 043.19	28 838.07
Postfinance N° 20-4857-0	32 555.85	128 815.21
Réalisable	101 150.70	82 235.24
C/courants et prêts aux clubs suisses	19 819.20	17 613.03
Ducroire sur débiteurs	-2 200.00	-9 600.00
Actifs de régularisation	83 531.50	74 222.21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	246 802.07	425 004.81
Immobilisations corporelles	21 200.00	6 502.00
Equipements	11 700.00	6 500.00
Matériels et mobilier	9 500.00	1.00
Copies films	0.00	1.00
Immobilisations financières	10 383.70	10 383.70
UBS SA, c/garantie loyer	10 383.70	10 383.70
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 583.70	16 885.70
TOTAL ACTIF	278 385.77	441 890.51

BILAN

PASSIF AU	31 août 2022	31 août 2021
Engagements à court terme	89 195.79	248 690.20
Dettes résultant de livraisons et prestations	21 272.05	40 604.10
Provision pour projets en cours	8 678.24	17 000.00
Provision gain membres	5 000.00	5 000.00
Subventions et recettes reçues d'avance	3 400.00	83 400.00
Passifs de régularisation	50 845.50	102 686.10
Engagements à long terme	0.00	188 303.45
Provision conjoncturelle	0.00	188 303.45
TOTAL CAPITAUX ETRANGERS	89 195.79	436 993.65
Capital propre de l'organisation	189 189.98	4 896.86
Capital de l'association (libre)	189 189.98	4 896.86
TOTAL CAPITAUX PROPRES	189 189.98	4 896.86
TOTAL PASSIF	278 385.77	441 890.51

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021/2022		Exercice 2020/2021		
	(01.09.2021-31.08.2022)		(01.09.2020-31.08.2021)		
PRODUITS	*	2 409 601.60	100.0%	2 120 569.16	100.0%
Cotisations directes membres ASLM		130 900.00	5.4%	130 900.00	6.2%
Cotisations variables pour membres ASLM		69 850.00	2.9%	61 089.70	2.9%
Cotisations membres films pour clubs ASLM		207 900.00	8.6%	208 200.00	9.8%
Subventions nationales ASLM	1	610 530.00	25.3%	613 747.00	28.9%
Subventions et dons pour clubs	2	91 960.00	3.8%	92 040.00	4.3%
Subventions, dons secteur privé ASLM	3	71 000.00	2.9%	69 200.00	3.3%
Contributions de la Loterie Romande ASLM		404 000.00	16.8%	404 000.00	19.1%
Contributions de la Loterie Romande pour clubs		266 000.00	11.0%	266 000.00	12.5%
Produits indirects et sponsoring ASLM		204 510.35	8.5%	155 572.41	7.3%
Recettes Petite Lanterne	4	167 796.25	7.0%	109 050.05	5.1%
Projet de transformation - contributions et subventions		174 385.00	7.2%	0.00	0.0%
Partenariat médias - compensation de prestations		10 770.00	0.4%	10 770.00	0.5%
CHARGES	*	2 413 611.93	100.2%	2 135 119.17	100.7%
Salaires et mandats	5	1 074 867.74	44.6%	993 050.74	46.8%
Reversement des contributions destinées au clubs	6	357 960.00	14.9%	358 000.00	16.9%
Département films pour clubs		213 309.10	8.9%	262 206.66	12.4%
Frais de déplacements et représentation		44 051.70	1.8%	45 713.45	2.2%
Frais envois journaux des clubs aux enfants membres		73 761.96	3.1%	62 910.29	3.0%
Loyers et charges		44 652.51	1.9%	44 357.32	2.1%
Matériel et frais de bureau		17 258.38	0.7%	7 858.90	0.4%
Assurances		4 132.40	0.2%	2 987.30	0.1%
Frais des communications		8 188.10	0.3%	8 468.50	0.4%
Frais généraux	7	31 989.78	1.3%	14 361.28	0.7%
TVA		8 810.75	0.4%	13 596.20	0.6%
Aides financières directes aux clubs		44 935.87	1.9%	26 030.25	1.2%
Distribution, médias -prestations en compensation		10 770.00	0.4%	10 770.00	0.5%
Imprimés, promotions des clubs et événements		64 866.06	2.7%	51 532.60	2.4%
Site internet		52 563.45	2.2%	42 768.05	2.0%
Frais imputés à la Petite Lanterne	8	178 074.01	7.4%	163 831.78	7.7%
Projet reconquête du Jeune Public		165 706.76	6.9%	0.00	0.0%
Variations de provisions		8 860.87	0.4%	22 000.00	1.0%
Amortissement des immobilisations		8 852.49	0.4%	4 675.85	0.2%
Résultat d'exploitation		-4 010.33	-0.2%	-14 550.01	-0.7%
Résultat financier		0.00	0.0%	0.00	0.0%
Résultat hors exploitation		0.00	0.0%	0.00	0.0%
Résultat extraordinaire		188 303.45	7.8%	0.00	0.0%
Résultat net de l'exercice (viré à capital)		184 293.12	7.6%	-14 550.01	-0.7%

* = détail présenté dans l'annexe aux comptes

Les comptes de l'exercice précédent ont été retraités pour permettre la comparaison entre les deux exercices.

ANNEXE AUX COMPTES

LA LANTERNE MAGIQUE est une association au sens des articles 60 et ss du Code Civil Suisse.

L'association a son siège à Neuchâtel.

L'association a pour but de:

- sensibiliser les enfants au cinéma,
- soutenir les membres de l'association qui organisent des événements liés au cinéma pour les enfants,
- promouvoir la collaboration entre les membres de l'association,
- représenter les membres envers les tiers,
- sauvegarder les intérêts des membres,
- participer à d'autres groupements suisses ou internationaux ayant des buts similaires.

L'exercice comptable est annuel et les comptes sont arrêtés au 31 août de chaque année.

Les états financiers sont établis selon la Swiss GAAP RPC 21.

Les créances sont évaluées à la valeur nominale, déduction faite des pertes de valeur éventuelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût d'acquisition, déduction faite des amortissements nécessaires.

Le taux d'amortissement pour l'investissement "mobilier" a été modifié (exercice N à 10%; exercice N-1 à 25% sur la valeur résiduelle).

Les engagements sont portés au bilan à leur valeur nominale.

Selon décision du service des contributions du 22 février 2022, L'exonération fiscale a été accordée moyennant une modification statutaire à entreprendre (réexamen de l'exonération accordée en 2001).

TABLEAU SUR LA VARIATION DU CAPITAL PROPRE DE L'ASSOCIATION

	<u>01.09.2021</u>	<u>résultat exercice</u>	<u>31.08.2022</u>
Capital libre	4 896.86	184 293.12	189 189.98

TABLEAU SUR LA VARIATION DES PROVISIONS AU BILAN

	<u>01.09.2021</u>	<u>utilisations</u>	<u>transferts internes</u>	<u>allocations</u>	<u>31.08.2022</u>
Ducroire	9 600.00	-7 582.63	0.00	182.63	2 200.00
Prov. conjoncturelle	188 303.45	-188 303.45	0.00	0.00	0.00
Prov. projets en cours	17 000.00	-17 000.00	0.00	8 678.24	8 678.24
Prov. gain membres	5 000.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00

DETAIL DE RUBRIQUES COMPTABLES

1. SUBVENTIONS NATIONALES ASLM	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Office Fédérale de la Culture, section cinéma	340 000.00	340 000.00
KBK	63 530.00	65 250.00
Canton de Neuchâtel	40 000.00	40 000.00
Ville de Neuchâtel	65 000.00	65 000.00
OFAS (aide financière art. 7 al 2 LEEJ)	100 000.00	103 497.00
Subvention entreprise formatrice	2 000.00	0.00
TOTAL	610 530.00	613 747.00

2. SUBVENTIONS & DONS POUR CLUBS	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Canton de Vaud	37 000.00	37 000.00
Canton de Zurich	42 000.00	42 000.00
Canton du Valais	13 000.00	13 000.00
Divers dons pour clubs	-40.00	40.00
TOTAL	91 960.00	92 040.00

3. DONS/SUBVENTIONS SECTEUR PRIVE	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Procinema	50 000.00	50 000.00
Dons de fondations diverses	21 000.00	19 200.00
TOTAL	71 000.00	69 200.00

4. RECETTES PETITE LANTERNE	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Procinema	30 000.00	30 000.00
OFC - section cinéma PL	20 000.00	20 000.00
OFAS (aide financière art. 7 al 2 LEEJ)	47 036.00	30 000.00
Subventions communales et dons	350.00	15 000.00
Vente billets	70 410.25	14 050.05
TOTAL	167 796.25	109 050.05

5. SALAIRES ET MANDATS	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Salaires	1 080 869.90	1 029 071.15
Indemnités assurances perte de gain	-27 604.20	-1 565.00
Mandats divers	55 332.49	63 701.55
./ Imputations internes	-197 813.65	-253 522.96
Charges sociales	164 083.20	155 366.00
TOTAL	1 074 867.74	993 050.74

6. REVERSEMENT DES CONTRIBUTIONS AUX CLUBS	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Contributions de la Loterie Romande pour clubs	265 960.00	266 000.00
Canton de Vaud	37 000.00	37 000.00
Canton de Zurich	42 000.00	42 000.00
Canton du Valais	13 000.00	13 000.00
TOTAL	357 960.00	358 000.00

7. FRAIS GENERAUX	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Frais généraux divers	10 773.12	13 229.73
Frais postaux	19 720.99	908.10
Frais bancaires	1 495.67	223.45
TOTAL	31 989.78	14 361.28

8. FRAIS IMPUTES A LA PETITE LANTERNE	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Conception et matériel pédagogique	0.00	4 000.00
Communications	25 919.47	20 645.20
Gestion des séances	41 935.05	36 334.50
Organisation	81 760.14	70 948.53
Logistique	25 190.95	26 769.35
Imprévus et divers	3 268.40	5 134.20
TOTAL	178 074.01	163 831.78

<u>AUTRES INFORMATIONS</u>	<u>31 août 2022</u>	<u>31 août 2021</u>
Moyenne annuelle des emplois à plein temps	inférieur à 50	inférieur à 50
Participation directe ou indirecte importante détenue	aucune	aucune
Part sociale propre détenue par la société	aucune	aucune
Transfert par la société de ses propres parts sociales	aucun	aucun
Engagements découlant de crédit-bail - leasing sur véhicule	5 482.00	12 608.60
Dettes envers des institutions de prévoyance - solde c/prime à la date critère	33 333.90	43 751.05
Sûretés en faveur de tiers	aucune	aucune
Actifs engagés en garantie des dettes et grevés	aucune	aucune
Engagement conditionnel	aucun	aucun
Droits de participations accordés	aucun	aucun
Explication postes extraordinaires - Dissolution provision conjoncturelle	188 303.45	aucune
Dissolution nettes de réserves latentes	aucune	aucune
Événements importants survenus après date bilan	aucun	aucun
Raison de démission de l'organe de révision	aucune	aucune
	<u>Exercice 2021/2022</u>	<u>Exercice 2020/2021</u>
Charges administratives yc charges du personnel *	391 493.76	407 068.99
Charges de collecte de fonds/publicité yc charges du personnel *	225 434.26	180 600.93
<i>* Méthode de calcul : calcul analytique interne selon imputation des frais effectifs et salaires bruts imputés selon EPT</i>		
Donations reçues sous forme de matériel	aucun	aucun
Travaux bénévoles reçus	aucun	aucun
Rémunération du comité	aucune	aucune
Rémunération de la direction	270 329.60	279 999.20
EPT	2.8	2.95
Créances envers des personnes proches	aucune	aucune

AUTRES INFORMATIONS

	<u>Exercice 2021/2022</u>	<u>Exercice 2020/2021</u>
Transactions envers des personnes proches	2 500.00	2 500.00
Prise en charge des frais d'envoi de journaux des clubs pour enfants au bénéfice d'abonnements gratuits	7 640.00	13 500.00

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Exercice 2021/2022

Exercice 2020/2021

A. Trésorerie en relation avec l'exploitation :

Résultat net de l'exercice	184 293.12	-14 550.61
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
Variation du croire sur débiteurs	182.63	200.00
Variation provision pour projets en cours	8 678.24	17 000.00
Variation provision gain membres	0.00	5 000.00
Variation provision conjoncturelle	-188 303.45	0.00
Amortissements des immobilisations	8 852.49	4 675.85
Capacité d'autofinancement	13 703.03	12 325.24
Variation de l'actif circulant et des engagements à ct : (encaissements/décaissements provenant de)		
C/c et prêts aux clubs suisses	-2 206.17	-6 524.26
Pertes sur créances	-7 582.63	0.00
Actifs de régularisation	-9 309.29	7 520.29
Dettes résultant de livraisons et prestations	-19 332.05	-14 798.58
Charges débitées sur provision projets en cours	-17 000.00	-10 729.53
Charges débitées sur provision rbt. parents	0.00	-40 000.00
Subventions et recettes reçues d'avance	-80 000.00	0.00
Passifs de régularisation	-51 840.60	65 391.44
(A) solde des flux d'exploitation	-173 567.71	13 184.60

B. Trésorerie en relation avec les investissements :

Variation garantie loyer	0.00	0.00
Investissement équipements	-13 009.74	-5 875.85
Investissement matériel et mobilier	-10 517.85	0.00
Investissement copie films	-22.90	0.00
(B) solde des flux d'investissement	-23 550.49	-5 875.85

C. Trésorerie en relation avec le financement :

Néant	0.00	0.00
(C) solde des flux de financement	0.00	0.00

Variation nette de la trésorerie (A+B+C)

	<u>-197 118.20</u>	<u>7 308.75</u>
Liquidités en début d'exercice	342 769.57	335 460.82
Variation nette de la trésorerie	-197 118.20	7 308.75
Liquidités en fin d'exercice	145 651.37	342 769.57