

LE BUREAU DES IMAGES  
1 ROUTE DE MARCKOLSHEIM  
67600 SELESTAT

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 14/11/2022 au 31/12/2022

# Sommaire

Exercice du 14/11/2022 au 31/12/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Annexes</i>	
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>15</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>16</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds reportés</i>	<i>22</i>
<i>Etats financiers détaillés</i>	
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>25</i>

# Bilan Actif

		31/12/2022			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	23 184	173	23 011	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 764		7 764	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>30 948</b>	<b>173</b>	<b>30 775</b>	
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 000		3 000	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	541 735		541 735	
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	184 000		184 000	
	Charges constatées d'avance	1 516		1 516	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>730 252</b>		<b>730 252</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>761 200</b>	<b>173</b>	<b>761 026</b>	
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

		31/12/2022	
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	319 463	
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	896	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>320 359</b>	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	107 590	
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>107 590</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>427 950</b>	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>7 000</b>	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	23 615	
	<b>Total des provisions</b>	<b>23 615</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 738	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	37 724	
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	163 000	
	<b>Total des dettes</b>	<b>302 462</b>	
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>761 026</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		896,28	0,00
(1) Dont à moins d'un an		302 462	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	
		2 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 000	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	67 000	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		70 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	69 104	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	173	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		69 277	
RESULTAT D'EXPLOITATION		723	

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>723</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>723</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	173	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>173</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>173</b>	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>70 173</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>69 277</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>896</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Etats financiers au 31/12/2022

### **Annexes**

# Règles et Méthodes Comptables

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 **761 026** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **70 173** euros et un total **charges** de **69 277** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **896** euros.

L'exercice considéré débute le **14/11/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **2** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes annuels.

## **1. PRESENTATION GENERALE DU BUREAU DES IMAGES**

### **1.1 Activité**

L'association le Bureau des Images est une association de droit local, régie par les articles 21 à 79 IV du Code Civil local maintenu en vigueur dans les Départements du Haut-Rhin, du Bas-Rhin et de la Moselle par la loi d'introduction de la législation civile française du 1<sup>er</sup> juin 192.

Son siège social est situé au 1 route de Marckolsheim à Sélestat (67600) – Espace Gilbert Estève.

Son budget sera évalué à partir des éléments liés à l'apport partiel d'actif de l'Agence culturelle Grand Est, d'éléments de Grand E-Nov+, de Noozy et sur la base d'éléments prévisionnels 2023 (*Annexe 3*).

De par ses actions et son objet, l'association le Bureau des images déploie son activité à l'adresse de son siège et sur l'ensemble du territoire régional, national, transfrontalier et international. Elle poursuivra l'action menée par l'Agence culturelle Grand Est dans le cadre du dispositif d'aménagement culturel du territoire lié aux missions du pôle Cinéma et Image Animée et mettra en oeuvre la plate forme NOOZY..

### **1.2 Présentation du projet**

Elle intervient dans les secteurs du documentaire, de la fiction, du jeu vidéo, des expériences immersives et plus globalement de l'image narrative.

La structure image a pour but d'accompagner les professionnels régionaux et nationaux de l'audiovisuel et du cinéma, de développer l'écosystème régional, de produire, coproduire et diffuser des œuvres via une plateforme numérique de vidéo à la demande.



# Règles et Méthodes Comptables

Elle inscrit son action en appui de la politique culturelle cinéma et audiovisuel de la Région Grand Est et des collectivités territoriales en Grand Est, tout en recherchant à développer des synergies avec les autres politiques, notamment en matière de développement local, économique et social sur le territoire régional.

Elle a vocation à accompagner les professionnels visés par son objet dans toutes les étapes de la création cinématographique et audiovisuelle : l'écriture, le développement, la production, le tournage, la postproduction.

Elle accompagne le développement, l'innovation et la diversification de l'activité des sociétés régionales de l'image et favorise l'implantation de nouvelles sociétés sur le territoire.

Elle a vocation à piloter ou copiloter des projets innovants ou structurants pour la filière images en Grand Est. Ces actions s'effectuent en lien avec la Région Grand Est et l'écosystème régional dans le but de créer des dynamiques collectives et renforcer la compétitivité des acteurs de la filière.

De même, elle favorise et accompagne les projets de collaboration innovants entre acteurs publics et privés du Grand Est entrant dans le cadre de son objet social.

Elle peut opérer dans le champ de la formation en cinéma et audiovisuel, soit directement au titre de la formation professionnelle continue, soit par une ingénierie en appui des organismes de formation initiale.

Elle peut mettre en œuvre toutes actions concourant à la réalisation de ses objectifs notamment : mise en place et organisation des résidences, rencontres professionnelles, festivals, conférences, colloques, stages, délégations en festivals et marchés, appels à projet.

En tant qu'instance de concertation et de réflexion, elle a vocation à favoriser le dialogue constructif entre les acteurs du cinéma et de l'image animée aussi bien à l'intérieur de la région Grand Est qu'entre celle-ci et les autres régions françaises et étrangères.

Elle peut également coproduire des œuvres audiovisuelles d'intérêt régional.

Elle peut agir dans un cadre contractuel de partenariat culturel ou financier et élabore des conventions précisant les modalités d'intervention avec ses partenaires dans les secteurs relevant de ses compétences.

## **2. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

# Règles et Méthodes Comptables

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

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

Concernant l'application du règlement sur les actifs, l'association a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.
- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Droits de diffusion 1 an - 1 ans et demi,
- Logiciels 3 ans
- Installations techniques, matériel & outillage industriels 1-5 ans
- Installations générales, agencements 5-10 ans
- Matériel de transport 1-5 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier 3-5 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Subventions

Les subventions d'investissements qui financent des immobilisations, font l'objet d'une reprise au même rythme que l'amortissement des biens financés, cette reprise étant constatée dans les produits exceptionnels.

## 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.

## 3. INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

### 1. Création et Apport Partiel d'Actif du "Pôle Cinéma et Images Animées"

L'Assemblée générale du 14/12/2022 a approuvé l'Apport Partiel d'Actif du Pôle Cinéma et Image Animée à l'association nouvellement créée Le Bureau des Images avec une date d'effet différée au 31/12/2022. La situation nette du Pôle Cinéma se décompose de la manière suivante au 31/12/2022 :

31-déc-22				Au 31 déc 22	
Durée 12 mois				12 mois	
	Brut	Amts & Prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	42 677	34 913	7 764		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 677</b>	<b>34 913</b>	<b>7 764</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Créances d'exploitation</b>					
Avance frais de personnels	1 720		1 720		
Débiteur divers (compte 467201)	532		532		
Disponibilités	393 085		393 085		
Charges constatées d'avance	1 516		1 516		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>396 854</b>	<b>0</b>	<b>396 854</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à III)</b>	<b>439 531</b>	<b>34 913</b>	<b>404 618</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>					
Report à nouveau				301 578	
<b>Résultat de l'exercice</b> (excédent ou déficit)				17 885	
Subventions d'investissement affectées à des biens non				7 764	
<b>TOTAL (I)</b>				<b>327 228</b>	
Provisions pour charges (indemnités pour fin de carrière)				23 615	
<b>TOTAL (II)</b>				<b>23 615</b>	
Fonds dédiés Ssur subventions de fonctionnement				7 000	
<b>TOTAL (III)</b>				<b>7 000</b>	
<b>DETTES</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				9 051	
Dettes fiscales et sociales				37 724	
<b>TOTAL (IV)</b>				<b>46 776</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>				<b>404 618</b>	

soit un actif net transféré de 319 K€.

# Règles et Méthodes Comptables

Etant donné l'absence de rémunération en contre partie de cet apport fait entre structure associative, cet apport partiel aura un impact positif sur la trésorerie de l'association en 2023.

A noter que dans le cadre de la restructuration des satellites de la Région, un salarié dédié au pôle cinéma de Grand Enov a également été transféré.

En parallèle, le Bureau des Images a fait l'acquisition de la marque et des droits de la plateforme NOOZY dédié à la diffusion de contenu local.

## **2. Autres informations significatives**

2.1. La mise à disposition dans le cadre de baux d'occupation précaire par le Conseil Régional des locaux et matériels d'équipement de ces locaux n'a pas fait, en l'absence de loyer ou de redevance, l'objet d'une valorisation intégrée dans le compte de résultat au regard de la spécificité des locaux et de l'absence d'éléments comparatifs permettant de valoriser cette contribution volontaire.

2.2. L'agence assure l'entretien et le maintient en l'état des locaux situés à Selestat ainsi que la prise en charge des frais liés aux fluides, l'énergie, la fibre et le téléphone. En 2022 et au regard du début de l'activité de l'Association, il n'y a pas eu de prise en charge d'une quote part de frais liés à l'exploitation du bâtiment.

## **3. Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite**

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont été comptabilisés en provision pour indemnités de fin de carrière. Cette provision fait l'objet d'une actualisation tous les deux ans.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des paramètres suivants :

- propres à chacun des salariés de l'association (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- taux d'actualisation 0.98%
- taux de charges sociales et fiscales 50%,

Le montant de la provision pour indemnité de fin de carrière s'élève à 23 615 . € au 31/12/2022 et s'explique par le transfert du personnel de l'Agence Culturelle dédié au pôle cinéma à la nouvelle structure le BUREAU DES IMAGES.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			23 184			23 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			23 184			23 184
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			5 822			5 822
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 942			1 942
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			7 764			7 764
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				30 948			30 948

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres		173		173
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		173		173
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL			173		173

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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		23 615		23 615
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>23 615</b>		<b>23 615</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>23 615</b>		<b>23 615</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	3 000	3 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 720	1 720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	146 000	146 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	394 015	394 015	
	Charges constatées d'avance	1 516	1 516	
TOTAL DES CREANCES		546 252	546 252	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	101 738	101 738		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 045	14 045		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 674	21 674		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 005	2 005		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	163 000	163 000		
TOTAL DES DETTES		302 462	302 462		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise			319 463		319 463
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			896		896
Situation nette			320 359		320 359
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			107 764	173	107 590
Provisions réglementées					
TOTAL			428 123	173	427 950

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation		7 000				7 000	
APPORT PARTIEL D'ACTIF POLE							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		7 000				7 000	

## Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjs ss dep.

<b>Totalisation</b>
---------------------

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement		107 764		107 764
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>		<b>107 764</b>		<b>107 764</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat		173		173

## Produits à recevoir

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>146 000</b>
<b>Autres créances</b> <i>REGION-SUB A RECEVOIR</i>	<i>146 000</i>	<b>146 000</b>

## Charges à payer

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>86 429</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>49 504</b>
<i>FRS- FACTURE NON PARVENUE</i>	<i>49 504</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>36 925</b>
<i>PERS- CH.A PAYER-CONGES PAYES</i>	<i>14 042</i>	
<i>ORG.SOC.-CH.A PAYER-CONGES PAY</i>	<i>7 442</i>	
<i>ORG.SOC.-CH.A PAYER-SUITE A L'APA</i>	<i>14 231</i>	
<i>ETAT - TAXE SUR SALAIRES</i>	<i>1 209</i>	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 516</b>
ACADEMEIE ALLEMANDE COTISATION 2023	01/01/2023 31/12/2023	100	
SAUVE QUI PEUT COURT METRAGE	01/01/2023 31/12/2023	864	
WETRANSFERT ABT	08/03/2022 07/03/2022	22	
ECRANT TOTAL ABT	01/12/2022 30/11/2023	366	
LE FILM FRANCAIS	17/05/2022 13/05/2023	164	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 516</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>163 000</b>
QP SUBVT REGION 2022/2023 NON UTILISEE	19/12/2022    31/03/2023	163 000	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>163 000</b>

--



## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				