
Commissaire Aux Comptes

Eric LESCUYER

Inscrit auprès de la Cour d'Appel d'Amiens

**ASSOCIATION DE GESTION DU CINE-JEUNE DE L' AISNE
FESTIVAL INTERNATIONAL DE CINEMA**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

18 Rue Franklin ROOSEVELT

02000 Laon

N° Siret : 327 477 550 000 54

Code APE : 94.99Z Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

Appartenance au champ de l'Economie Sociale et Solidaire : Oui

N° Répertoire National des Associations : W022000450

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Exercice clos le 31 Août 2025

la présidente S. DENIZART

[Signature]

La Trésorière M. MOYON

[Signature]

Aux membres de l'assemblée,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de Gestion du Ciné-Jeune de l'Aisne, Festival International de Cinéma, relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 septembre 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Description du sujet

La troisième page des comptes annuels porte la description des contributions volontaires en nature qui ont été comptabilisées au cours de l'exercice.

Résumé des diligences

Je me suis attaché à collecter jusqu'à la date d'établissement de mon rapport les éléments probants permettant de considérer comme appropriée l'utilisation du principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée

J'ai également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient au conseil d'administration d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au conseil d'administration d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels


Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Crépy-en-Valois,
Le 08 décembre 2025

Eric LESCUYER
Commissaire Aux Comptes


Commissaire Aux Comptes
Eric LESCUYER
Inscrit auprès de la Cour d'Appel d'Amiens



Signature numérique de Eric Gerard Jean
Pierre LESCUYER
Nom unique :c=FR, o=AUDITEX CONSEILS,
ou=0002 538103805, cn=Eric Gerard Jean
Pierre LESCUYER, sn=LESCUYER,
givenName=Eric Gerard Jean Pierre,
serialNumber=1ddd1b31259b3d8f5ed501
3154bea5e5987fefff,
2.5.4.97=NTRFR-538103805
Date : 2025.12.08 12:19:26 +01'00'

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	11 643,63	5 940,78	5 702,85	1 292,90
Autres	11 382,11	11 382,11		74,50
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15,00		15,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	23 040,74	17 322,89	5 717,85	1 367,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 393,07		3 393,07	3 899,09
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	41 367,70		41 367,70	105 410,60
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 336,53		93 336,53	9 020,65
Charges constatées d'avance	2 361,54		2 361,54	3 411,02
TOTAL (II)	140 458,84		140 458,84	121 741,36
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	163 499,58	17 322,89	146 176,69	123 108,76

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	92 638,44	92 638,44
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-3 768,23	-75,57
Excédent ou déficit de l'exercice	5 652,30	-3 692,66
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>94 522,51</i>	<i>88 870,21</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 407,28	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	99 929,79	88 870,21
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 992,00	7 614,00
TOTAL (II)	23 992,00	7 614,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 038,53	10 403,65
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 032,37	15 627,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 184,00	593,00
TOTAL (IV)	22 254,90	26 624,55
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	146 176,69	123 108,76

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	630,00	440,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	22 964,46	30 382,60
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	218 131,72	194 004,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 350,00	105,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	991,34	741,53
Utilisations des fonds dédiés	7 614,00	6 667,00
Autres produits	3 360,01	3,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	255 041,53	232 343,61
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	86 297,05	97 958,35
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 063,72	2 033,57
Salaires et traitements	102 909,33	96 141,01
Charges sociales	31 278,09	30 971,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 976,55	1 433,70
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	23 992,00	7 614,00
Autres charges	1 147,47	1,29
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	249 664,21	236 153,14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 377,32	-3 809,53
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	274,98	116,72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	274,98	116,72
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	274,98	116,72
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 652,30	-3 692,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		4,56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		4,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		4,41
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		4,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		0,15
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	255 316,51	232 464,89
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	249 664,21	236 157,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 652,30	-3 692,66
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	4 000,00	3 000,00
Bénévolat	20 517,00	20 026,00
TOTAL	24 517,00	23 026,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	4 000,00	3 000,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole	20 517,00	20 026,00
TOTAL	24 517,00	23 026,00
TOTAL	5 652,30	-3 692,66

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 146 176,69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 5 652,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/11/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Créée en 1983, l'association Ciné-Jeune de l'Aisne s'est donné pour objectif de promouvoir un cinéma de qualité en direction des jeunes publics à travers son festival et ses actions de diffusion, ses missions d'éducation aux images sur le territoire de l'Aisne et le développement d'un pôle de ressources.

L'association se développe autour de 3 pôles fondamentaux :

- *Le pôle **Festival**, qui comprend le festival international de cinéma jeune public Ciné-Jeune de l'Aisne, ainsi que des événements nationaux ou internationaux liés au festival tout au long de l'année.*
- *Le pôle **Éducation aux images**, essentiel pour mener à bien les missions de médiation et de sensibilisation à la création cinématographique. Ciné-Jeune de l'Aisne coordonne les dispositifs nationaux Maternelle au Cinéma, Ecole et Cinéma et Collège au Cinéma dans le département, ainsi que l'enseignement de la spécialité et de l'option cinéma-audiovisuel de plusieurs lycées axonais ainsi qu'un grand nombre de partenariats en milieu scolaire.*
- *Le pôle **Ciné-Jeune Lab**, pour explorer les spécificités du cinéma jeune public à travers la création ou l'utilisation de nouveaux outils pédagogiques, l'organisation de rencontres professionnelles, ainsi que l'élaboration et l'animation de stages, ateliers et événements tout au long de l'année à destination du tout public*

Les moyens mis en œuvre par l'association se composent essentiellement de :

- *Un effectif salarié de trois personnes à plein temps : un administrateur, une déléguée artistique et un coordinateur des actions éducatives*
Au cours de l'exercice 2024/2025, nous avons embauché une assistante en contrat d'apprentissage, ce contrat a été rompu d'un commun accord le 29/08/2025
- *Du matériel informatique et bureautique*
- *Un local d'activité sis 18 à 20 Rue Franklin ROOSEVELT, 02000 Laon, siège de l'association et loué auprès de l'Office Public de l'Habitat de l'Aisne*
- *Des locaux nécessaires notamment à la diffusion cinématographique mis à disposition par les communes accueillant le festival*
- *Des intervenants bénévoles participants à l'administration de l'association (réunions de bureau, de conseils d'administration, d'assemblées générales), aidant à la programmation du festival, aux ateliers éducatifs et à l'organisation des manifestations*

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

- 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.

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans ans |
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association a procédé au cours de l'exercice à la comptabilisation des contributions volontaires en nature dont elle bénéficie et se décomposant comme suit :

- 1 727 heures des intervenants bénévoles, valorisées à 11.88 de l'heure, soit une contribution volontaire totale de 20 517 €.
- 2 800 € au titre des mises à disposition des immeubles et des matériels
- 1 200 € au titre de la mise à disposition d'un véhicule automobile durant le festival

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La DRAC Hauts de France- pat l'intermédiation de l'Acap- Pôle Régional Image, nous a attribué une subvention pour l'acquisition d'une Table Mashup Studio d'une valeur de 6 312 € . C'est l'ACAP qui a réalisé l'achat de ce matériel et qui nous l'a rétrocédé immédiatement à titre gratuit le 13/12/2024. Comptablement, ce matériel a été inscrit au registre des immobilisations pour 6 312 € et fait l'objet d'un amortissement sur 5 ans; la subvention a été inscrite au compte 131 000 "Subvention d'investissement" et est réintégrée au résultat comptable au même rythme que l'amortissement du matériel.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencets & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 332		6 312
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	11 382		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		16 714		6 312
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				15
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					15
TOTAL GENERAL			16 714		6 327

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				11 644	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			11 382	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				23 026	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			15	
		TOTAL GENERAL			23 041	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 039	1 902		5 941
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	75		11 382
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	15 346	1 977		17 323
TOTAL GENERAL	15 346	1 977		17 323

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	7 614	23 992	7 614	23 992
TOTAL		7 614	23 992	7 614	23 992
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	991		991	
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		991		991	
TOTAL GÉNÉRAL		8 605	23 992	8 605	23 992
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		23 992	8 605	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	7 614,00	23 992,00	7 614,00		23 992,00
TOTAL	7 614,00	23 992,00	7 614,00		23 992,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	23 992,00	8 605,34
financières		
exceptionnelles		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 393	3 393	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197	197	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	39 600	39 600	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 571	1 571	
	Charges constatées d'avance	2 362	2 362	
TOTAUX		47 122	47 122	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 362
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 362

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	41 368
Disponibilités	
TOTAL	41 368

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

NEANT

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	92 638,44				92 638,44
Report à nouveau	-75,57		-3 692,66		-3 768,23
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 692,66			-3 692,66	
Subventions d'investissement					5 407,28
TOTAUX	88 870,21		-3 692,66	-3 692,66	94 277,49

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Tableau des concours publics et des subventions octroyées :

Tableau des subventions par origine

Nature des subventions	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Autres	Total
Subventions d'exploitation	0	88 112	61 200	53 700	203 012
Concours Publics	0	15 120			15 120
Total	0	103 232	61 200	53 700	218 132

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTION DRAC CINE JEUNE LAB 2024	7 614,00		7 614,00				
SUBVENTION DRAC CINE JEUNE LAB 2025-SUBV EDUC CINEMA 2025/2026					23 992,00	23 992,00	
TOTAL	7 614,00		7 614,00		23 992,00	23 992,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 039	3 039		
Personnel & comptes rattachés	9 213	9 213		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 666	8 666		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	153	153		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 184	1 184		
TOTAUX	22 255	22 255		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

2 569

Dettes fiscales et sociales

12 209

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**14 778**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

NEANT

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 388	2 352
TOTAL	2 388	2 352