

**ASSOCIATION FESTIVAL LA ROCHELLE CINEMA
FEMA**

10 quai Georges Simenon
17000 LA ROCHELLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

ADEVAL AUDIT

SAS au capital de 274 000 euros
22 rue Charles Bertheau
75013 PARIS

RCS PARIS 824 793 434

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

ADEVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
22 rue Charles Bertheau
75013 PARIS

**ASSOCIATION FESTIVAL
LA ROCHELLE CINEMA**
10, quai Georges Simenon
17000 LA ROCHELLE

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

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'assemblée générale de l'association du FESTIVAL LA ROCHELLE CINEMA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association du FESTIVAL LA ROCHELLE CINEMA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrites dans la note de l'annexe, concernant l'évaluation des subventions. Les diligences que nous avons effectuées nous permettent de considérer que les valeurs d'exploitation inscrites au bilan sont correctement évaluées. Nous nous sommes également assurés du correct rattachement des produits à cet exercice.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de votre association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction 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'elle 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 à la direction 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

. il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en oeuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

. il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

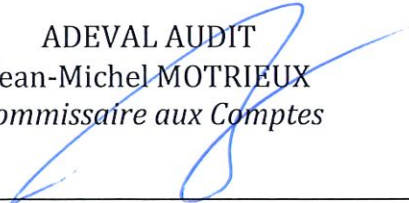
. il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

. il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

. il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 26 novembre 2025

ADEVAL AUDIT
Jean-Michel MOTRIEUX
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

Actif	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	7 199,28 EU	2 625,81 EU	4 573,47 EU	4 686,12 EU
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	2 625,81 EU	2 625,81 EU	0,00 EU	112,65 EU
Fonds commercial	4 573,47 EU	0,00 EU	4 573,47 EU	4 573,47 EU
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	71 941,13 EU	61 731,27 EU	10 209,86 EU	13 657,52 EU
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	41 487,71 EU	35 130,05 EU	6 357,66 EU	9 288,86 EU
Autres immob. corporelles	30 453,42 EU	26 601,22 EU	3 852,20 EU	4 368,66 EU
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	1 372,04 EU	0,00 EU	1 372,04 EU	1 372,04 EU
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	1 372,04 EU		1 372,04 EU	1 372,04 EU
TOTAL II	80 512,45 EU	64 357,08 EU	16 155,37 EU	19 715,68 EU
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	3 025,88 EU		3 025,88 EU	0,00 EU
Avances & acomptes versés/com.	3 025,88 EU		3 025,88 EU	0,00 EU
Créances	401 191,11 EU	291,67 EU	400 899,44 EU	197 303,24 EU
Clients et comptes rattachés	178 821,15 EU	291,67 EU	178 529,48 EU	42 082,47 EU
Autres créances	222 369,96 EU		222 369,96 EU	155 220,77 EU
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	225 096,64 EU		225 096,64 EU	72 533,73 EU
Valeurs mobilières de placement	15,00 EU		15,00 EU	15,00 EU
Disponibilités	225 081,64 EU		225 081,64 EU	72 518,73 EU
Charges constatées d'avance	10 347,41 EU		10 347,41 EU	5 716,43 EU
Charges constatées d'avance	10 347,41 EU		10 347,41 EU	5 716,43 EU
TOTAL III	639 661,04 EU	291,67 EU	639 369,37 EU	275 553,40 EU
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 EU		0,00 EU	0,00 EU
Primes rembours. des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à VI)	720 173,49 EU	64 648,75 EU	655 524,74 EU	295 269,08 EU

BILAN PASSIF

Passif	Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Rés. statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	45 840,70 EU	74 974,60 EU
Résultat de l'exercice	1 034,35 EU	-29 133,90 EU
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	46 875,05 EU	45 840,70 EU
Fonds reportés et dédiés	0,00 EU	0,00 EU
Fonds dédiés	0,00 EU	0,00 EU
Produits émissions titres particip		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0,00 EU	0,00 EU
Provisions pour risques et charges	20 000,00 EU	20 000,00 EU
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 000,00 EU	20 000,00 EU
TOTAL (III)	20 000,00 EU	20 000,00 EU
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes financ. divers	10 499,08 EU	23 040,66 EU
Av. & ac. reçus s/com. en cours		
Dettes fourniss. & cptes rattachés	139 487,93 EU	116 929,58 EU
Dettes fiscales et sociales	110 501,98 EU	87 458,14 EU
Dettes sur immo. & cptes rattachés		
Autres dettes	2 000,00 EU	2 000,00 EU
Produits constatés d'avance	326 160,70 EU	0,00 EU
TOTAL (IV)	588 649,69 EU	229 428,38 EU
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à V)	655 524,74 EU	295 269,08 EU



COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montant net Chiffre d'affaires (A)	425 905,30 EU	304 443,50 EU
Ventes de marchandises	8 541,83 EU	11 552,13 EU
Production vendue (B&S)	417 363,47 EU	292 891,37 EU
Autres produits d'exploitation (B)	700 134,32 EU	649 983,95 EU
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	594 237,00 EU	560 100,00 EU
Reprise /prov. & transferts charge	0,00 EU	11 330,45 EU
Autres produits	105 897,32 EU	78 553,50 EU
TOTAL I (A+B)	1126 039,62 EU	954 427,45 EU
CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises	9 707,12 EU	7 609,09 EU
Achats de marchandises	9 707,12 EU	7 609,09 EU
Variations de stocks de march.		
Consommation exercice /tiers	682 419,53 EU	613 421,39 EU
Achats matières premières		
Achats autres approvisionnements	40 446,00 EU	46 051,29 EU
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	641 973,53 EU	567 370,10 EU
Impôts, taxes et vers. assimilés	8 289,96 EU	7 687,93 EU
Charges du personnel	409 469,13 EU	348 698,67 EU
Salaires et traitements	303 182,43 EU	253 874,23 EU
Charges sociales	106 286,70 EU	94 824,44 EU
Dotations aux amortis. & provisions	5 928,25 EU	5 324,03 EU
Amort. sur immobilisations	5 928,25 EU	5 324,03 EU
Provis. sur immobilisations		
Provis. sur actif circulant	0,00 EU	0,00 EU
Amort. pour risque et charges	0,00 EU	0,00 EU
Reports en fonds dédiés	0,00 EU	0,00 EU
Autres charges	9 755,52 EU	15 775,13 EU
Autres charges	9 755,52 EU	15 775,13 EU
TOTAL II	1125 569,51 EU	998 516,24 EU
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	470,11 EU	-44 088,79 EU
PRODUITS FINANCIERS (IV)	1 037,50 EU	1 756,18 EU
De participations		
D'autres valeurs mobil. & créances	1 037,50 EU	1 756,18 EU
Autres intérêts et produits assim.		
Reprise/provis. & transf. charges		
Différ. positives de change		
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.		
CHARGES FINANCIERES (III)	106,49 EU	149,03 EU
Dot. aux amort. & aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	106,49 EU	149,03 EU
Différences négatives de change		
Charges nettes/cess. mob. de plac.		
RÉSULTAT FINANCIER (IV-III)	931,01 EU	1 607,15 EU
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 401,12 EU	-42 481,64 EU

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VI)	0,00 EU	13 883,74 EU
Sur opérations de gestion	0,00 EU	13 883,74 EU
Sur opér. de capital, cess. actifs		
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		
Autres opér. de capital		
Reprises/prov. & transf.de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (V)	366,77 EU	536,00 EU
Sur opérations de gestion	366,77 EU	536,00 EU
Sur opérations en capital		
Dotations aux amort. & provis.		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI-V)	- 366,77 EU	13 347,74 EU
Partic. salariés Expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL GENERAL (PRODUITS)	1127 077,12 EU	970 067,37 EU
TOTAL GENERAL (CHARGES)	1126 042,77 EU	999 201,27 EU
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 034,35 EU	-29 133,90 EU

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	191 166,85 EU	171 774,70 EU
Dons en nature	12 271,58 EU	8 426,02 EU
Prestations en nature	136 012,61 EU	126 124,20 EU
Bénévolat	42 882,66 EU	37 224,48 EU
TOTAL	191 166,85 EU	171 774,70 EU
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	191 166,85 EU	198 363,05 EU
Secours en nature	0,00 EU	0,00 EU
Mise à disposition gratuite de bien	145 371,19 EU	152 769,65 EU
Prestations en nature	2 913,00 EU	3 614,00 EU
Personnel bénévole	42 882,66 EU	41 979,40 EU
TOTAL	191 166,85 EU	198 363,05 EU



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ses mises à jour, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droits privé à but non lucratif.

L'exercice a une durée de 12 mois, identique au précédent, recouvrant la période du 1/10/2024 au 30/09/2025.

Le total du bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2025 est de : 655 524.74 €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, fait apparaître un bénéfice de 1 034.35 €.

Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration.

I. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La 53^e édition du Festival La Rochelle Cinéma s'est tenue du 27 juin au 5 juillet 2025. En raison de fortes contraintes budgétaires l'association a pris la difficile décision, en 2025, de réduire la durée du festival d'une journée. Cette 53^e édition enregistre une hausse de la billetterie de 12.15 % par rapport à l'année 2024,

II. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025 ont été établis et présentés conformément à la réglementation.

Seules les informations significatives sont produites en annexe.

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

- ✓ Continuité d'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.

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

III. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (en ce compris le prix d'achat et les frais accessoires).

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

- ✓ Installations techniques 4 ans
- ✓ Installations générales 5 à 10 ans
- ✓ Matériel informatique 3 ans
- ✓ Logiciel 2 ans

1.1 Tableau des mouvements des immobilisations

LIBELLES	Valeur	+	-	Valeur
	01/10/2024	Acquisition	Cession	30/09/2025
Logiciel	2 625,81			2 625,81
Droit au bail	4 573,47			4 573,47
Installations techniques	32 354,45	311,00		32 665,45
Installations générales	8 822,26			8 822,26
Matériel de bureau et informatique	28 396,48	2 056,94		30 453,42
TOTAL	76 772,47	2 367,94	0,00	79 140,41

1.2 Tableau des mouvements des amortissements

LIBELLES	Valeur	+	-	Valeur
	01/10/2024	Dotations	reprises	30/09/2025
Logiciel	2 513,16	112,65		2 625,81
Droit au bail	0,00			0,00
Installations techniques	24 191,10	3 056,22		27 247,32
Installations générales	7 696,75	185,98		7 882,73
Matériel de bureau et informatique	24 027,82	2 573,40		26 601,22
TOTAL	58 428,83	5 928,25	0,00	64 357,08

2. Fonds associatifs – tableau des variations

LIBELLES	01/10/2024	Augmentat°	Diminut°	30/09/2025
Fonds propres	0,00			0,00
Réserves	0,00			0,00
Report à nouveau	74 974,60		29 133,90	45 840,70
Résultat de l'exercice	-29 133,90	1 034,35	-29 133,90	1 034,35
TOTAL	45 840,70	1 034,35	0,00	46 875,05

3. État des provisions

LIBELLES	Valeur	+	-	Valeur
	01/10/2024	Augmentat°	Diminut°	30/09/2025
Provisions pour risques	0,00			0,00
Provisions pour charges	20 000,00			20 000,00
TOTAL	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

La provision pour charges sur dépenses exceptionnelles enregistrée sur l'exercice précédent a été maintenue.

4. Évaluation des créances et des 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.

4.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

État des créances	Montant	à 1 an	à plus
	brut	au plus	d'un an
Fournisseurs acomptes versés	3 025,88	3 025,88	
Clients & comptes rattachés	178 821,15	178 471,15	350,00
Clients factures à établir	0,00	0,00	
TVA	28 816,92	28 816,92	
Subventions à recevoir	181 053,04	110 053,04	71 000,00
Débiteurs et créditeurs divers	12 500,00	12 500,00	
TOTAL	404 216,99	332 866,99	71 350,00

4.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

État des dettes	Montant Brut	à 1 an au plus	à plus d'1an et moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes bancaires	10 499,08	10 499,08		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	139 487,93	139 487,93		
Dettes sociales	105 282,52	105 282,52		
Dettes fiscales	5 219,46	5 219,46		
Autres dettes	2 000,00	2 000,00		
TOTAL	262 488,99	262 488,99	0,00	0,00

4.3 Détail des Subventions et produits à recevoir

Libellés	Montant brut	Observations
Région Nouvelle Aquitaine	28 500,00	Solde de subvention 24/25
Région Nouvelle Aquitaine	9 450,00	solde subvention 2024 ; 2025 - éducation
Département Charente Maritime	15 750,00	Subvention Fema
Europe Média	81 900,00	Solde 53e et subvention 54e
Europe Média	32 000,00	Subvention AFFN
CNC	11 000,00	Subvention Capitaines Flux
CNC	2 453,04	Participation Année de la mer
TOTAL	181 053,04	

4.4 Détail des factures non parvenues

Libellés	Montant brut TTC	Libellés	Montant brut TTC
Films programmation 2021	11 130,25	Téléphonie	600,00
Films programmation 2022	6 815,30	Personnel extérieur	7 330,80
Films programmation 2023	3 818,46	Honoraires créations artistiques	3 138,00
Films programmation 2024	1 213,25	Honoraires administratifs	9 540,00
Films programmation 2025	4 462,65	Honoraires traductions	0,00
Autres achats de fournitures	2 382,00	Budget Capitaines Flux	5 520,00
Location Coursive	34 314,84	Déplacements & réceptions	5 623,60
Location CGR	300,00		
Prestation d'entretien	2 641,20		
Location matériel	462,00		
		TOTAL	99 292,35

4.5 Détail des charges constatées d'avance

Libellés	Montant brut	Observations
BNP Lease	141,00	Location Copieur Paris
IVELEM	446,05	Contrat Sage
RECREWTER	149,75	Licence logiciel bénévoles
GHS	198,28	Maintenance logiciel Spaietacle
Ass PARIS-TRONCHET	2 596,12	Assurances
CARREFOURS DES FESTIVALS	75,00	Cotisation Association
COLLECTIF DES FESTIVALS	50,00	Cotisation Association
Festival Cinéma à la Folie	6 691,20	frais préparation CALF 10/2025
TOTAL	10 347,40	

4.6 Détail des produits constatés d'avance

Libellés	Montant brut	Observations
CREA-MEDIA Europe	63 000,00	Subvention 54eme
CNC	36 668,00	Capitaine flux 2026-2027
CCAS	2 916,67	Ciné-concert mai 2026
Fondation ERIE	30 000,00	CAF prestat° FEMA 3/4
Fondation ERIE	153 576,03	CAF budget
CREA-MEDIA Europe	40 000,00	AFFN Subv 2026
TOTAL	326 160,70	

5 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT :

1. Détail des produits d'exploitation

1.1 Chiffre d'affaires

Libellés	Montant N	Montant N-1	Variations
Billetterie	196 891,96	175 566,37	12,15%
Ventes catalogues, affiches et autres articles	8 541,83	11 552,13	-26,06%
Publicités	3 433,31	6 091,65	-43,64%
Parrainage et partenariat*	112 813,34	96 776,86	16,57%
Autres	104 224,86	14 456,49	620,96%
TOTAL	425 905,30	304 443,50	39,90%

1.2 Autres produits d'exploitation

Libellés	Montant N	Montant N-1	Variations
Subventions d'exploitation			
C.N.C.	140 000,00	137 000,00	2,19%
C.N.C. Capitaines Flux	18 332,00		#DIV/0!
Ville de La Rochelle	135 000,00	135 000,00	0,00%
Conseil Régional	111 200,00	112 400,00	-1,07%
Conseil Général	31 500,00	63 000,00	-50,00%
D.R.A.C.	16 000,00	18 000,00	-11,11%
Créative Europe Média	63 000,00	63 000,00	0,00%
Créative Europe Média / AFFN	40 000,00	0,00	#DIV/0!
Subventions diverses	39 205,00	31 700,00	23,68%
Sous total	594 237,00	560 100,00	6,09%
Autres produits			
Parrainage & mécénat	40 329,00	19 680,00	104,92%
Cotisations	945,00	705,00	34,04%
Valorisation des partenariats*	64 600,00	58 110,00	11,17%
Prod. Divers de gestion	23,32	58,50	-60,14%
Sous total	105 897,32	78 553,50	34,81%
Reprises de prov. & transferts de charges	0,00	11 330,45	-100,00%
TOTAL	700 134,32	649 983,95	7,72%

2. Produits et charges exceptionnelles

N/S

6 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1. Détail des Contributions volontaires

Libellés	Montant	Montant
	N	N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en natures	12 271,58	10 629,77
Contribution mise à disposition	133 099,61	142 139,88
Prestations en nature	2 913,00	3 614,00
Bénévolat	42 882,66	41 979,40
TOTAL	191 166,85	198 363,05
Charges des contributions volontaires en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	145 371,19	152 769,65
Présentation en nature	2 913,00	3 614,00
Personnel bénévole	42 882,66	41 979,40
TOTAL	191 166,85	198 363,05

2. Autres informations

La gestion des engagements retraites est externalisée : Contrat AXA référence 272 101 710 5600 dont l'encours est de 33 691.76 €.

L'effectif au 30/09/2025 est de :

7 (3 CDI temps-plein, 2 CDI temps-partiel et 2 CDD)

L'effectif moyen de la période est de :

6.74 en équivalent temps-plein