

# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	11 124	4 960	6 164	9 872
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	32 944	25 304	7 640	9 460
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 638		2 638	2 638
	TOTAL ( I )	46 706	30 264	16 442	21 970
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 959		18 959	19 391
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	120 817		120 817	120 452
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	155 287		155 287	250 922
	Charges constatées d'avance	5 379		5 379	1 123
	TOTAL ( II )	300 442		300 442	391 889
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF (I à V)	347 148	30 264	316 884	413 859
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 638	2 638
	(3) dont à plus d'un an				30 000

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	83 977	83 977
	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	120 118	105 458
	Excédent ou déficit de l'exercice	(258)	14 661
	Total des fonds propres (situation nette)	203 837	204 095
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		203 837	204 095
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	67 167	135 500
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		67 167	135 500
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	12 435	8 022
Total des provisions		12 435	8 022
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 438	41 637
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	21 444	20 367
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	564	4 238
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		33 446	66 242
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		316 884	413 859
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(258,30)	14 660,67
(1) Dont à moins d'un an		33 446	66 242
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	37 221	38 936
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	7 938	15 189
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	322 860	361 132
	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	2 992	3 312
	Utilisations des fonds dédiés	135 500	148 760
	Autres produits	16	9
Total des produits d'exploitation		506 527	567 339
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	236 702	233 833
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 203	3 110
	Salaires et traitements	149 543	132 987
	Charges sociales	45 698	41 748
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 756	3 630
	Dotation aux provisions	4 413	2 609
	Reports en fonds dédiés	67 167	135 500
	Autres charges	48	79
Total des charges d'exploitation		513 529	553 496
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 003)	13 842

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 003)	13 842
PRODUITS FINANCIERS	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	1 717	728
	Total des produits financiers	1 717	728
CHARGES FINANCIERES	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		
RESULTAT FINANCIER		1 717	728
RESULTAT COURANT avant impôts		(5 286)	14 571
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 303	180
	Total des produits exceptionnels	6 303	180
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 275	90
	Total des charges exceptionnelles	1 275	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 028	90
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		514 546	568 247
TOTAL DES CHARGES		514 804	553 586
EXCEDENT ou DEFICIT		(258)	14 661
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

# Annexe au Bilan

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03, relatif au plan comptable général, aux dispositions particulières du règlement ANC 2018-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **316 884 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 514 546 euros** et un total **charges de 514 804 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -258 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations et amortissements

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

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

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

# Annexe au Bilan

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées dans les comptes au moment de l'établissement de la facture d'adhésion.

## Subventions

Toutes les subventions affectées, sont justifiées par des conventions ou des notifications reçues des administrations et comptabilisées aux années de référence mentionnées sur les conventions et notifications.

DRAC - ANIMATION RESEAU	34 000 €
CNC - AIDE AU RESEAU REGIONAL	30 100 €
CRA - ANIMATION DU RESEAU	125 000 €
CRA/CNC - DIFFUSION FILMS SOUTENUS	71 000 €
CRA - SERVICES CIVIQUES	20 000 €
DRAJES - SERVICES CIVIQUES	7 000 €
CRA - SERVICES CIVIQUES	20 000 €
FONJEP	7 107 €
CRA - FORMATION DES BENEVOLES	1 750 €
ASP AIDE ETAT APPRENTIS	6 000 €
ASP AIDE SERVICES CIVIQUE	903 €
<b>TOTAL</b>	<b>322 860 €</b>

## Fonds dédiés

Les fonds dédiés ont été analysés avec la cliente ainsi qu'à la lecture des conventions de subventions afin de savoir à quelle période ou activité elles doivent être rattachées. Il est à noter que les fonds dédiés à des projets reportés sur 2024 sont bien identifiés dans les budgets pour 2024.

## Evènements significatifs de l'exercice

Aucun événement significatif n'a été relevé.

## Engagement retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées au sein de l'entité dans un compte de provision pour risques et charges. Le montant total des engagements retraite s'élève au 31/12/2023 à 12 435 euros. L'impact de la provision dans le compte de résultat est de 4 413 euros. La méthode retenue tient compte d'une progression salariale de 2.5% et d'un taux d'actualisation de 2%. Précision, l'âge de départ à la retraite a été reculé à 63 ans, l'application a été faite sur l'exercice.

## Contribution volontaire en nature

L'association n'a pas comptabilisé de contribution en nature car elle n'est pas essentielle à la compréhension de l'activité de l'association.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 124					11 124
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 124					11 124
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 180					6 180
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 535		1 229			26 764
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 715		1 229			32 944
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	2 638					2 638
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 638					2 638
TOTAL		45 477		1 229			46 706



# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 252	3 708		4 960
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 252	3 708		4 960
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	93	618		711
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22 163	2 430		24 593
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 256	3 048		25 304
TOTAL		23 507	6 756		30 264

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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	8 022	4 413		12 435
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 022	4 413		12 435
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		8 022	4 413		12 435
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			4 413		
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 638	2 638	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	18 959	18 959	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	372	372	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158	158	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	116 300	116 300	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 987	3 987	
	Charges constatées d'avance	5 379	5 379	
	TOTAL DES CREANCES	147 793	147 793	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	11 438	11 438		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	9 631	9 631		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 105	9 105		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 708	2 708		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	564	564		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	33 446	33 446		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 379
ZOOM	31/03/2023 30/03/2042	41	
VIMEO	04/05/2023 03/05/2024	28	
CARABUS	01/01/2024 31/12/2024	4 180	
RIM PARTICIPATION	01/01/2024 31/12/2024	418	
ADOBE	09/09/2023 08/09/2024	248	
ADHESION IMAGE EN	01/02/2023 31/01/2024	9	
WP CREATIONS	01/12/2022 01/12/2024	364	
SMASH BALLON ALL	22/06/2023 21/06/2024	90	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 379

# Charges à payer

31/12/2023		
Total des Charges à payer		15 239
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 564
FOURNISSEURS- FACTURES NON PARVENUES	2 564	
Dettes fiscales et sociales		12 675
PERSONNEL-PROVISION CONGES A PAYER	9 631	
CHARGE SOCIALES S/ PROV. CONGES A PAYER	2 697	
IJSS A REGULARISER	347	

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

# Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		120 749
Autres créances clients		776
REDEVANCES-PRODUITS A RECEVOIR	776	
Autres créances		119 973
RAB.REM.RIST.AVOIR A	150	
PERSONNEL-CH.A PAYER-PR.A REC.	372	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	158	
COLLECTIF SUBVENTION	116 300	
PRODUITS A RECEVOIR	2 992	

# Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	83 977				83 977
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	105 458	14 661			120 118
Excédent ou déficit de l'exercice	14 661	(14 661)		258	(258)
Situation nette	204 095			258	203 837
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	204 095			258	203 837



Variation des Fonds Dédiés

Fds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation						67 167	
Cf.état Fonds dédiés	135 500		135 500				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	135 500		135 500				

# Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	135 500	135 500	67 167	67 167
TOTAL	135 500	135 500	67 167	67 167

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

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
FILMS SOUTENUS	35 500	35 500	35 500	35 500
ETUDIANTS ET CINEMA	58 333	58 333	11 667	11 667
COOPERATION 15-25 ANS	25 000	25 000	20 000	20 000
SERVICES CIVIQUES	16 667	16 667		
Totalisation	135 500	135 500	67 167	67 167

# Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

# Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	67 167	135 500
Total des produits	67 167	135 500
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	67 167	135 500
Total des charges	67 167	135 500
SOLDE		