



Hélène Faille

EXPERTS COMPTABLES • COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck Gobin

ACAP

8 rue Dijon
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

CABINET FAILLE-GOBIN & ASSOCIÉS

43 avenue d'Italie | ZAC Vallée des Vignes | 80094 Amiens Cedex 3 | Tél. 03 60 126 125

BUREAUX SECONDAIRES

11 place de la République | 80800 Corbie | Tél. 03 60 126 128
9 ter rue du Haut | 80260 Villers Bocage | Tél. 06 32 16 29 86

Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan association	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association	7
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Charges exceptionnelles</i>	8
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8
Annexes Associations 2024	11
PREAMBULE	11
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
<i>METHODE GENERALE</i>	12
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	13
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	15
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	17
AUTRES INFORMATIONS	21
Bilan association détaillé	23
ACTIF	23
<i>Immobilisations incorporelles</i>	23
<i>Immobilisations corporelles</i>	23
<i>Immobilisations financières</i>	23
<i>Stocks en cours</i>	23
PASSIF	24
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	24
<i>Emprunts et dettes</i>	24
<i>Engagements reçus</i>	24
<i>Engagements donnés</i>	24
Compte de résultat association détaillé	26
<i>Produits d'exploitation</i>	26
<i>Autres produits d'exploitation</i>	26
<i>Produits financiers</i>	26
<i>Produits exceptionnels</i>	26
<i>Charges d'exploitation</i>	26
<i>Charges financières</i>	28
<i>Charges exceptionnelles</i>	28
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	28

ACAP

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Association ACAP pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	599 672,55 Euros
Produits d'exploitation	160 679,41 Euros
Résultat net comptable	11 742,48 Euros

Fait à AMIENS
Le 23/04/2024

Franck GOBIN



CABINET FAILLE - GOBIN & Associés

ACAP

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 310	5 310			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	136 723	113 331	23 392	27 689	- 4 297
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30		30	30	
TOTAL (I)	142 063	118 641	23 422	27 719	- 4 297
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	4 172		4 172	10 859	- 6 687
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 159		1 159	398	761
. Personnel					
. Organismes sociaux				111	- 111
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	417 926		417 926	424 329	- 6 403
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	149 124		149 124	138 435	10 689
Charges constatées d'avance	3 868		3 868	10 471	- 6 603
TOTAL (II)	576 250		576 250	584 603	- 8 353
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	718 314	118 641	599 673	612 322	- 12 649

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	268 009	267 664	345
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	11 742	345	11 397
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	279 752	268 009	11 743
Provisions pour risques et charges	78 134	78 134	
TOTAL (II)	78 134	78 134	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	148 780	148 735	45
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	148 780	148 735	45
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	45 882	64 417	- 18 535
Autres	47 125	53 026	- 5 901
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	93 007	117 443	- 24 436
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	599 673	612 322	- 12 649
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ACAP

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	160 679		160 679	113 741	46 938	41,27
Montants nets produits d'expl.	160 679		160 679	113 741	46 938	41,27
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 203 020	1 228 208	- 25 188	-2,05
Cotisations			2 135	2 480	- 345	-13,91
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			148 735	210 605	- 61 870	-29,38
Autres produits			16	10	6	60,00
Reprise de provisions						
Transfert de charges			3 628	7 808	- 4 180	-53,53
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 357 534	1 449 111	- 91 577	-6,32
Total des produits d'exploitation (I)			1 518 213	1 562 852	- 44 639	-2,86
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			2 407	1 077	1 330	123,49
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			2 407	1 077	1 330	123,49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			2 107		2 107	N/S
Sur opérations en capital				3 930	- 3 930	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			2 107	3 930	- 1 823	-46,39
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 522 727	1 567 860	- 45 133	-2,88
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			1 522 727	1 567 860	- 45 133	-2,88

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	193 550	246 123	- 52 573	-21,36
Services extérieurs	59 870	54 070	5 800	10,73
Autres services extérieurs	166 842	187 348	- 20 506	-10,95
Impôts, taxes et versements assimilés	41 268	43 434	- 2 166	-4,99
Salaires et traitements	639 758	649 662	- 9 904	-1,52
Charges sociales	198 560	205 192	- 6 632	-3,23
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 102	18 825	- 4 723	-25,09
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	148 780	148 735	45	0,03
Autres charges	38 807	925	37 882	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 501 537	1 554 313	- 52 776	-3,40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 448	13 202	- 3 754	-28,44
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	9 448	13 202	- 3 754	-28,44
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 510 985	1 567 514	- 56 529	-3,61
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	11 742	345	11 397	N/S
TOTAL GENERAL	1 522 727	1 567 860	- 45 133	-2,88
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

ACAP

Annexe Association 2024

Annexe Association 2024

PREAMBULE

Description de l'objet social de l'entité

- Soutien à la diversité de programmation et à l'action culturelle des salles de cinéma,
- Coordination et développement d'actions d'éducation aux images et de programmes culturels sur les territoires,
- Accompagnement, formation, mise en réseau des acteurs de la filière action éducative et culturelle cinéma et audiovisuel - Soutien à la création cinéma/audiovisuel émergente,
- Déploiement d'une logique de pôle ressource, d'observatoire et d'expertise concernant l'exploitation cinématographique, l'éducation aux images, la création émergente et tout autre sujet en prise avec l'action culturelle cinéma et audiovisuel.

Description de la nature et du périmètre des activités

- Organisation de prévisionnements et d'actions de soutien à la diffusion à destination des exploitants des Hauts-de-France ;
- Coordination et mise en oeuvre d'actions culturelles dans les salles de cinéma de l'Aisne, de l'Oise et de la Somme ;
- Coordination et mise en oeuvre d'actions d'éducation artistique et culturelle auprès des établissements scolaires des Hauts-de-France et de structures d'accueil hors temps scolaire de l'Aisne, de l'Oise et de la Somme ;
- Pilotage du dispositif national Lycéens et apprentis au cinéma sur les Hauts-de-France et coordination sur l'Académie d'Amiens ;
- Coordination du dispositif national Passeurs d'images sur l'Aisne, l'Oise et la Somme ; -
- Organisation de formations auprès des enseignants, des exploitants, des animateurs, des acteurs cinéma/audiovisuel de l'Aisne, de l'Oise et de la Somme ;
- Organisation de temps de rencontres et d'échanges avec les acteurs de la filière action éducative et culturelle cinéma et audiovisuel ;
- Coordination et mise en oeuvre d'un programme annuel d'accompagnement de jeunes créateurs cinéma/audiovisuel ;
- Création de ressources pédagogiques ;
- Réalisation d'enquêtes et d'études thématiques régionales ;
- Réalisation de notes et bilans à destination des collectivités territoriales et de l'État ;
- Participation à diverses instances nationales.

Description des moyens mise en Oeuvre

- 18 salariés permanents
- 1 alternant
- 195 professionnels du cinéma et artistes
- Mise à disposition de locaux par la Région Hauts-de-France
- 1 Véhicule de fonction
- Matériel informatique
- Matériel audiovisuel

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 599 672,55 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 11 742,48 E.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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 :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements est évalué à 95 K Euros

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 310			5 310
Immobilisations corporelles	128 016	9 806	1 099	136 723
Immobilisations financières	30			30
TOTAL	133 356	9 806	1 099	142 063

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 310			5 310
TOTAL I	5 310			5 310
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	2 948	3 698		6 646
Matériel de bureau et informatique	97 380	10 404	1 099	106 685
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	100 328	14 102	1 099	113 331
TOTAL GENERAL (I+II)	105 638	14 102	1 099	118 641

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	30		30
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	4 172	4 172	
Autres créances	5 135	5 135	
Charges constatées d'avance	3 868	3 868	
TOTAL	13 205	13 175	30

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	413 950
Autres produits à recevoir	3 836
TOTAL	417 786

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	267 664	345			268 009
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	345		11 742	345	11 742
Dont générosité du public					
Situation nette	268 009	345	11 742	345	279 752
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	268 009	345	11 742	345	279 752
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	148 735	5 596	143 139		143 184	148 780	
TOTAL	148 735	5 596	143 139		143 184	148 780	

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	78 134			78 134
TOTAL GENERAL (I+II)	78 134			78 134
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 882	45 882		
Dettes fiscales et sociales	45 520	45 520		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 605	1 605		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	93 007	93 007		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	22 177
Dettes fiscales et sociales	1 394
Autres dettes	
TOTAL	23 571

Annexes Associations 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	12	
TOTAL	17	0

ACAP

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	5 310	5 310			
2051000000 Logiciel informatique	2 568		2 568	2 568	
2052000000 Conception logo, charte graphi	2 742		2 742	2 742	
2805000000 Concessions et droits similar		2 568	-2 568	-2 568	
2805100000 Amort. conception logo, charte		2 742	-2 742	-2 742	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	136 723	113 331	23 392	27 689	- 4 297
2182000000 Matériel de transport	18 490		18 490	18 490	
2183000000 Matériel de bureau et informat	69 789		69 789	63 351	6 438
2183100000 Matériel audiovisuel	47 370		47 370	45 101	2 269
2184000000 Mobilier	1 075		1 075	1 075	
2818200000 Amort. matériel de transport		6 646	-6 646	-2 948	-3 698
2818300000 Amort. matériel de bureau et i		60 887	-60 887	-54 365	-6 522
2818310000 Amort. matériel audiovisuel		44 723	-44 723	-41 940	-2 783
2818400000 Amort. mobilier		1 075	-1 075	-1 075	
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	30		30	30	
2755000000 Cautionnements	30		30	30	
TOTAL (I)	142 063	118 641	23 422	27 719	- 4 297
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	4 172		4 172	10 859	- 6 687
4110000000 Clients divers	4 172		4 172	10 859	- 6 687
. Fournisseurs débiteurs	1 159		1 159	398	761
4010000000 Fournisseurs divers	1 159		1 159	398	761
. Organismes sociaux				111	- 111
4387000000 Produits a recevoir				111	- 111
. Autres	417 926		417 926	424 329	- 6 403
4417000000 Subventions d'exploitation	413 950		413 950	421 883	- 7 933
4673000000 Autres tiers	88		88	405	- 317
4687000000 Produits a recevoir	3 888		3 888	2 041	1 847
Disponibilités	149 124		149 124	138 435	10 689
5121000000 Comptes en monnaie nationale	19 860		19 860	44 489	- 24 629
5122000000 Caisse d'épargne livret A	78 158		78 158	76 053	2 105
5123000000 Caisse d'épargne CSL associati	50 863		50 863	17 714	33 149
5311000000 Caisse en monnaie nationale	243		243	178	65
Charges constatées d'avance	3 868		3 868	10 471	- 6 603
4861000000 Charges constatées d'avance	3 868		3 868	10 471	- 6 603
TOTAL (II)	576 250		576 250	584 603	- 8 353
TOTAL ACTIF	718 314	118 641	599 673	612 322	- 12 649

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	268 009	267 664	345
1010000000 Capital	268 009	267 664	345
. Résultat de l'exercice	11 742	345	11 397
TOTAL (I)	279 752	268 009	11 743
Provisions pour risques et charges			
1510000000 Provisions pour risques	78 134	78 134	
TOTAL (II)	78 134	78 134	
. Sur subventions de fonctionnement	148 780	148 735	45
1942000000 Engagement sur subvention	148 780	148 735	45
TOTAL (III)	148 780	148 735	45
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 882	64 417	- 18 535
4010000000 Fournisseurs divers	23 704	38 686	- 14 982
4081000000 Fournisseurs	22 177	25 732	- 3 555
Autres dettes	47 125	53 026	- 5 901
4110000000 Clients divers	53		53
4282000000 Dettes provisio. pour congés p	855		855
4310000000 Sécurité sociale	22 100	23 061	- 961
4311000000 URSSAF D.A. Limousin	1 935		1 935
4371000000 Audiens	8 129	8 780	- 651
4373000000 AFDAS	2 263	2 254	9
4378300000 Comité entreprise	2 294	2 044	250
4382000000 Charges sociales sur congés pa	539		539
4386000000 Autres charges à payer		1 962	- 1 962
4387000000 Produits à recevoir	52		52
4421000000 Prélèvement à la source	971	935	36
4471000000 Taxe sur les salaires	6 382	6 044	338
4673000000 Autres tiers	1 552	7 895	- 6 343
4686000000 Charges à payer		50	- 50
TOTAL (IV)	93 007	117 443	- 24 436
TOTAL PASSIF	599 673	612 322	- 12 649
Engagements reçus			
Engagements donnés			

ACAP

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	160 679		160 679	113 741	46 938	41,27
7061000000 Produits activités milieu scol	48 822		48 822	48 398	424	0,88
7062000000 Pds activités passeurs images	3 100		3 100	3 116	- 16	-0,51
7081000000 Prod. serv. exploit. inter. pe	108 758		108 758	62 227	46 531	74,78
Montants nets produits d'expl.	160 679		160 679	113 741	46 938	41,27

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	1 203 020	1 228 208	- 25 188	-2,05
7411000000 DRAC	303 300	313 900	- 10 600	-3,38
7421000000 Conseil régional	840 650	842 000	- 1 350	-0,16
7421200000 Ajustement Région LAAC		20 475	- 20 475	-100
7432000000 Conseil départemental Oise	15 000	15 000		0,00
7433000000 Conseil départemental Somme	1 000		1 000	N/S
7441000000 CNC Subvention exploitation	49 850	46 750	3 100	6,63
7441100000 CNC reversement	-9 280	-9 917	637	6,42
7480000000 Subventions diverses	2 500		2 500	N/S
Cotisations	2 135	2 480	- 345	-13,91
7561000000 Cotisations	2 135	2 480	- 345	-13,91
Produits liés à des financements réglementaire	148 735	210 605	- 61 870	-29,38
7894000000 Report engagement fonds public	148 735	210 605	- 61 870	-29,38
Autres produits	16	10	6	60,00
7581000000 Produits divers de gestion cou	16	10	6	60,00
Transfert de charges	3 628	7 808	- 4 180	-53,53
7911000000 Transferts de charges	3 628	7 808	- 4 180	-53,53
Sous-total des autres produits d'exploitation	1 357 534	1 449 111	- 91 577	-6,32
Total des produits d'exploitation (I)	1 518 213	1 562 852	- 44 639	-2,86
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2 407	1 077	1 330	123,49
7681000000 Autres produits financiers	2 407	1 077	1 330	123,49
Total des produits financiers (III)	2 407	1 077	1 330	123,49
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 107		2 107	N/S
7720000000 Produits sur exercices anterie	2 107		2 107	N/S
Sur opérations en capital		3 930	- 3 930	-100
7750000000 Produits cessions elements d'a		3 930	- 3 930	-100
Total des produits exceptionnels (IV)	2 107	3 930	- 1 823	-46,39
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 522 727	1 567 860	- 45 133	-2,88
TOTAL GENERAL	1 522 727	1 567 860	- 45 133	-2,88
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	193 550	246 123	- 52 573	-21,36
6042000000 Etudes et prestations	172 832	191 754	- 18 922	-9,87
6042100000 Note d'auteur		22 745	- 22 745	-100
6062600000 Carburant et fournitures de ga	2 800	3 061	- 261	-8,53
6063000000 Fournit. entretien & petit equ	2 419	550	1 869	339,82
6064100000 Fournitures de bureau	4 747	5 457	- 710	-13,01
6064200000 Fournitures informatiques	1 413	358	1 055	294,69

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
60643000000 Fournitures reprographie et ph	2 624	4 501	- 1 877	-41,70
60681000000 Consommations alimentaires	1 393	1 685	- 292	-17,33
60682000000 Fournitures audiovisuelles et	3 414	10 193	- 6 779	-66,51
60688000000 Autres fournitures	1 907	5 819	- 3 912	-67,23
Services extérieurs	59 870	54 070	5 800	10,73
61120000000 Prestation archivage	59	58	1	1,72
61340000000 Matériel intervenants	925	1 125	- 200	-17,78
61350000000 Locations mobilières	12 320	7 434	4 886	65,73
61360000000 Malis sur emballages	2 198	2 146	52	2,42
61370000000 Location copies films		317	- 317	-100
61380000000 Autres locations	1 850	2 968	- 1 118	-37,67
61410000000 Charges locatives	25 069	25 069		0,00
61550000000 Sur biens mobiliers	428	734	- 306	-41,69
61560000000 Maintenance	6 502	4 062	2 440	60,07
61610000000 Multirisques	8 696	8 367	329	3,93
61810000000 Documentation generale	1 591	1 393	198	14,21
61820000000 Documentations livres	155	225	- 70	-31,11
61830000000 Documentation technique	79	172	- 93	-54,07
Autres services extérieurs	166 842	187 348	- 20 506	-10,95
62260000000 Honoraires	5 923	5 736	187	3,26
62261000000 Honoraires commissaire comptes	6 463	5 928	535	9,02
62262000000 Autres honoraires	2 220	2 160	60	2,78
62263000000 Autres honoraires artistiques	17 718	14 026	3 692	26,32
62300000000 Publicite publicat. relat. pub	23	38	- 15	-39,47
62310000000 Annonces et insertions	1 200	600	600	100,00
62361000000 Impression fournitures	134	589	- 455	-77,25
62362000000 Impression communication	10 245	19 155	- 8 910	-46,52
62380000000 Divers (pourboires, dons coura	181	329	- 148	-44,98
62420000000 Transports sur ventes	155	203	- 48	-23,65
62480000000 Divers	414	3 579	- 3 165	-88,43
62511100000 Déplacements permanents	8 861	7 325	1 536	20,97
62511200000 Déplacements intervenants exté	39 461	43 614	- 4 153	-9,52
62561000000 Mission permanents	11 946	11 465	481	4,20
62562000000 Mission extérieurs	31 445	29 254	2 191	7,49
62570000000 Receptions	9 898	23 453	- 13 555	-57,80
62610000000 Affranchissements	8 381	7 789	592	7,60
62620000000 Téléphone	4 494	3 861	633	16,39
62630000000 Internet	5 086	5 017	69	1,38
62780000000 Autres frais & comm. prest. se	779	926	- 147	-15,87
62810000000 Concours divers (cotisations,.	1 815	2 300	- 485	-21,09
Impôts, taxes et versements assimilés	41 268	43 434	- 2 166	-4,99
63110000000 Taxe sur les salaires	31 687	31 659	28	0,09
63330000000 Part. employ. a form. prof. c	9 581	11 775	- 2 194	-18,63
Salaires et traitements	639 758	649 662	- 9 904	-1,52
64100000000 Rémunération du personnel	530 379	514 818	15 561	3,02
64110000000 Salaires appointements	81 152	110 850	- 29 698	-26,79
64120000000 Conges payes	9 760	555	9 205	N/S
64140000000 Indemnites et avantages divers	8 095		8 095	N/S
64143000000 Prime except. pouvoir achat		9 347	- 9 347	-100
64145000000 Indemnité transactionnelle	5 075	9 103	- 4 028	-44,25
64146000000 Indemnité télétravail	1 041	1 209	- 168	-13,90
64147000000 Indemnité kilomé* trique vélo	980	729	251	34,43
64148000000 Indemnités transport public	1 582	1 558	24	1,54
64150000000 Indem de Stage	1 695	1 493	202	13,53
Charges sociales	198 560	205 192	- 6 632	-3,23
64510000000 Cotisations urssaf	121 903	123 930	- 2 027	-1,64
64520000000 Cotisations aux mutuelles	1 747	1 940	- 193	-9,95
64530000000 Cotisations aux caisses retr.	43 782	44 513	- 731	-1,64
64540000000 Cotisations aux assedics	19 970	20 454	- 484	-2,37
64580000000 Cotisations aux autres org. so		4 798	- 4 798	-100
64700000000 Autres charges sociales	539		539	N/S

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
6472000000 Vers. aux comites d'ets & d'et	8 783	7 828	955	12,20
6475100000 Cotisations à l'ASMIS	1 837	1 730	107	6,18
(-) Engagements à réaliser sur ressources aff	148 780	148 735	45	0,03
6894000000 Engagement sur subvention attr	148 780	148 735	45	0,03
. Sur immobilisations : dotation aux amortiss	14 102	18 825	- 4 723	-25,09
6811200000 Immobilisations corporelles	14 102	18 825	- 4 723	-25,09
Autres charges	38 807	925	37 882	N/S
6516000000 Droits d'auteur et de reproduc	38 084	548	37 536	N/S
6516100000 Contributions sur notes et dro	610	610	610	N/S
6540000000 Pertes sur creances irrecouvra	75	315	- 240	-76,19
6581000000 Charges diverses de gestion co	37	62	- 25	-40,32
Total des charges d'exploitation (I)	1 501 537	1 554 313	- 52 776	-3,40
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 448	13 202	- 3 754	-28,44
6712000000 Penalites amendes fisc. & pena	90	157	- 67	-42,68
6721000000 Enregistrement charges sur exe	9 358	13 045	- 3 687	-28,26
Total des charges exceptionnelles (IV)	9 448	13 202	- 3 754	-28,44
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 510 985	1 567 514	- 56 529	-3,61
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	11 742	345	11 397	N/S
TOTAL GENERAL	1 522 727	1 567 860	- 45 133	-2,88
Evaluation des contributions volontaires en nature				