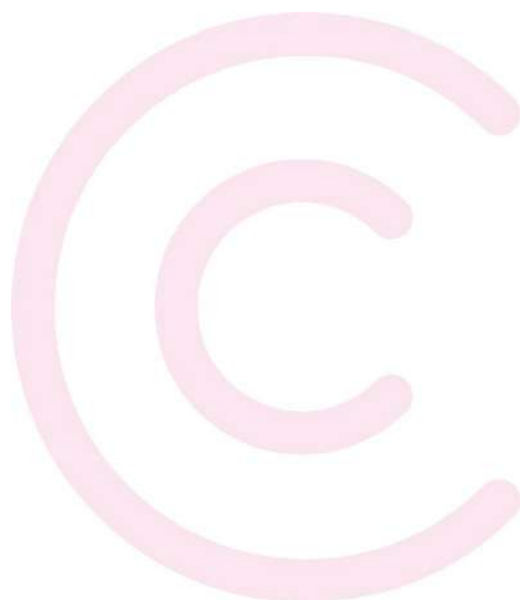




ACPG

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023



Association Loi 1901
Place de la Vème République
33600 PESSAC
RCS : 418 844 304

ACPG
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 décembre 2023

Au conseil d'administration de l'association ACPG,

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 ACPG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles 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 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.

Les subventions s'élèvent à 204 040 euros au compte de résultat. Elles sont comptabilisées selon les conventions générales comptables indiquées en annexe au paragraphe « Règles et méthodes comptables » et sont détaillées dans « le tableau de subventions d'exploitation ». Sur la base des informations qui nous ont été fournies, nos travaux ont consisté à apprécier la réalité des produits à partir des conventions, et, l'exhaustivité de ces subventions provenant notamment des collectivités.

Les fonds dédiés comptabilisés pour 17 976 euros à la clôture sont inscrits selon les méthodes comptables indiquées en annexe au paragraphe « Fonds dédiés et reportés » et sont détaillés dans les tableaux intitulés « Variation des fonds dédiés – subventions d'exploitation » et « Variation des fonds dédiés – contributions financières d'autres organismes ». Nos travaux ont porté sur l'analyse de la méthode comptable appliquée et des informations obtenues sur les événements réalisés ou événements reportés, dans le cadre de leur financement.

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 œuvre 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.

Fait à Bordeaux, le 3 juin 2024

Le Commissaire aux comptes,

PAQUIER & ASSOCIES

Vincent GERON

Bilan Actif

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

</

Bilan Passif

DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	74 382	83 747
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	12 927	12 927
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 539	-9 365
Situation nette	74 770	87 309
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	74 770	87 309
Comptes de liaison		
FONDS REPORTEES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	17 976	5 535
TOTAL III	17 976	5 535
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	24 000	24 000
TOTAL IV	24 000	24 000
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	3 495	3 691
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 473	5 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 000	
TOTAL V	18 968	9 355
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	135 714	126 198

Compte de résultat

DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	5 600	5 300
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 529	6 911
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	204 040	173 191
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	2 226	12 589
Autres produits	830	1 575
TOTAL I	222 224	199 566
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	86 026	89 262
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 312	1 995
Salaires et traitements	97 317	88 343
Charges sociales	29 120	25 700
Dotations aux amortissements et dépréciations	904	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	14 667	
Autres charges	1 989	2 084
TOTAL II	232 334	207 385
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 110	-7 819
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 276	1 084
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 276	1 084
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 276	1 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-7 834	-6 735

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Compte de résultat (Suite)

DOCUMENT CONTROLE

PAR LE COMMISSAIRE

31/12/2023

31/12/2022

AUX COMPTES

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion		596
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

TOTAL V	596
----------------	------------

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	4 705	3 226
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL VI	4 705	3 226
-----------------	--------------	--------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 705	-2 630
--------------------------------	--------	--------

Participations des salariés aux résultats

VII

Impôts sur les bénéfices

VIII

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	224 500	201 246
---	----------------	----------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	237 039	210 611
--	----------------	----------------

EXCEDENT OU DEFICIT	-12 539	-9 365
---------------------	---------	--------

Contributions volontaires en nature

Dons en nature		
Prestations en nature		6 000
Bénévolat		1 000

TOTAL	7 000
--------------	--------------

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		6 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole		1 000

TOTAL	7 000
--------------	--------------

REGLES ET METHODES COMPTABLES

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total avant répartition est de 135 714€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de - 12 539€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

-Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions en vigueur :
.règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
.règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux personnes morales de droit privé non lucratif

-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.

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

-Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

-Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Activité de l'Association

L'Association des Cinémas de Proximité de la Gironde réunit 30 cinémas indépendants du département, de petite et moyenne exploitation, travaillant au plus près de leur public pour leur offrir une programmation riche et diversifiée.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique ne s'est produit au cours de l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif ne s'est produit après la clôture de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et au compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

-Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Site internet	3 ans
Matériel transport	4 ans
Matériel bureau, informatique	3 ans

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

-Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

-Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

-Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre du départ à la retraite de monsieur Jean-Louis RIBREAU une provision de 24 000€ est inscrite au passif du Bilan au 31-12-2023.

-Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis et qui n'a pu être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au cours de l'exercice 2023 les utilisations se sont élevées à 2 225,65.

Au 31-12-2023 le compte 19-Fonds dédiés présente un solde créditeur de 17 975,73.

-Subventions d'exploitation

Depuis le 1er Janvier 2023 la subvention Médiateurs attribuée par le Conseil Régional Nouvelle Aquitaine correspond à l'année civile.

Etat des immobilisations

		DOCUMENT CONTROLE	
		PAR LE COMMISSAIRE	
		AUX COMPTES	
CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 285	8 340
TOTAL		4 285	8 340
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport		5 600	
- De bureau et informatique, mobilier		4 026	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		9 626	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		13 911	8 340
CADRE B		Diminutions	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession
			Valeur brute des immos en fin d'exercice
			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 625
TOTAL			12 625
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			5 600
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			4 026
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			9 626
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			22 251

Etat des amortissements

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE

AUX COMPTES

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 285	904		5 188
TOTAL		4 285	904		5 188
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					

Etat des créances

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	578	578	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	38 475	38 475	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	149	149	
Charges constatées d'avance	5 486	5 486	
TOTAL	44 688	44 688	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE

AUX COMPTES

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 495	3 495		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 490	3 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 289	5 289		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 694	1 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAL	18 968	18 968		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

DOCUMENT CONTROLE

PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	83 747	-9 365			74 382
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	12 927				12 927
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 365	9 365		12 539	-12 539
Situation nette	87 309			12 539	74 770
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	87 309			12 539	74 770

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CAMEO	1 998		1 998				
EVENEMENTS PONCTUELS	1 100				-1 100		
NUMERISATION TCP	1 000		228		1 100	1 873	
COLLEGE AU CINEMA		14 667				14 667	
TOTAL	4 098	14 667	2 226			16 539	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

DOCUMENT CONTRÔLÉ
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
DON DRIVE IN FESTIVAL	1 437					1 437	
TOTAL	1 437					1 437	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE

		AUX COMPTES			
		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex Utilisées Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
		TOTAL I			
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour - pertes de change					
risques - risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
		24 000			24 000
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
		TOTAL II	24 000		24 000
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à					
être cédés					
Immobilisations - Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
		Total III			
		TOTAL GENERAL (I+II+III)	24 000		24 000
Dont dotations et - d'exploitation					
reprises : - financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Répartition par nature de charge	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition gratuite du local et des charges liées	6 000	6 000
TOTAL	6 000	6 000
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat	1 000	1 000
TOTAL	1 000	1 000
TOTAL GENERAL	7 000	7 000
Répartition par nature de ressources	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition gratuite du local et des charges liées	6 000	6 000
TOTAL	6 000	6 000
875 - Bénévolat		
Bénévolat	1 000	1 000
TOTAL	1 000	1 000
TOTAL GENERAL	7 000	7 000

Tableau de subventions d'exploitation

DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dopulées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
DRAC NOUVELLE AQUITAINE	29 000	29 000	
REGION NOUVELLE AQUITAINE MEDiateURS	28 125	15 750	12 375
REGION NOUVELLE AQUITAINE COURT-METRAG	5 000	3 500	1 500
DEPARTEMENT	82 000	57 400	24 600
DEPARTEMENT TOILES CITOYENNES	5 000	5 000	
DEPARTEMENT COLLEGE AU CINEMA	10 000	10 000	
COMMUNES-CDC	36 504	36 504	
CNC	2 000	2 000	
IDDAC	6 411	6 411	

Charges à payer et produits à recevoir

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 495	3 691
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 281	5 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	9 776	9 355

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	39 202	33 588
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	39 202	33 588

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	5 000	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		5 000	

Commentaire

		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	5 486	525
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 486	525

Commentaire