

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	52 438	49 004	3 434	4 369	935	21.41
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	481 949	362 962	118 988	153 868	34 880	22.67
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	14 700		14 700	14 409	291	2.02
	Total I	549 087	411 966	137 121	172 646	35 525	20.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 347	12 744	6 603	5 494	1 110	20.20
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	382 132		382 132	381 094	1 037	0.27
	Valeurs mobilières de placement	1 527 649		1 527 649	26 108	1 501 541	NS
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	860 379		860 379	2 285 446	1 425 067	62.35
	Charges constatées d'avance (2)	64 057		64 057	45 191	18 866	41.75
	Total II	2 853 564	12 744	2 840 820	2 743 333	97 487	3.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 402 651	424 710	2 977 941	2 915 979	61 962	2.12

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	578	811	578	811		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	632	723	665	364	32	4.91
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	120	863	32	642	88	270.27
	Situation nette (sous total)	1	090 671	1	211 534	120	9.98
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1	090 671	1	211 534	120	9.98
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	317	614	261	257	56	21.57
	Total II	317	614	261	257	56	21.57
PROVISIONS	Provisions pour risques	289	901	181	725	108	59.53
	Provisions pour charges	512	796	489	657	23	4.73
	Total III	802	697	671	382	131	19.56
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	198	021	182	422	15	8.55
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	544	258	520	246	24	4.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	468	1	468	1	468
	Autres dettes	22	749	22	708	41	0.18
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	462		46	429	45	99.00
	Total IV	766	959	771	805	4	0.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2	977 941	2	915 979	61	2.12

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

766 496725 376

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1	676	1	555	121	7.75
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	80	161	60	833	19	328
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	4	675	4	697	21	645
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
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	45	532	57	508	11	976
Utilisations des fonds dédiés	191	184	397	053	205	869
Autres produits		851		106	745	701.19
Total I	4	995	5	214	219	296
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1	315	1	396	81	502
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	224	724	229	842	5	118
Salaires et traitements	1	975	1	994	19	011
Charges sociales	816	400	816	102	299	0.04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	51	480	63	169	11	689
Dotations aux provisions	152	315	180	194	27	879
Reports en fonds dédiés	247	541	202	976	44	565
Autres charges	343	162	363	770	20	608
Total II	5	126	5	246	120	944
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	130	989	32	638	98	352

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 519	5 945	1 425	23.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	4 519	5 945	1 425	23.98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	4 519	5 945	1 425	23.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	126 470	26 693	99 777	373.80
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	11 079	31 975	20 895	65.35
Sur opérations en capital	1 000		1 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	12 079	31 975	19 895	62.22
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 392	36 395	31 003	85.18
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	5 392	36 395	31 003	85.18
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 687	4 421	11 108	251.26
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 080	1 528	448	29.32
Total des produits (I+III+V)	5 011 654	5 252 271	240 616	4.58
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 132 518	5 284 912	152 395	2.88
5. EXCEDENT OU DEFICIT	120 863	32 642	88 222	270.27

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	286 898	260 468	26 430	10.15
Bénévolat				
TOTAL	286 898	260 468	26 430	10.15
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	286 898	260 468	26 430	10.15
Personnel bénévole				
TOTAL	286 898	260 468	26 430	10.15

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	20
Rémunération des dirigeants	20
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'association est chargée d'accompagner les professionnels des filières au service d'une politique territoriale dynamique et ambitieuse en matière de soutien au livre et à la lecture d'une part, au cinéma et à l'audiovisuel d'autre part, ainsi qu'à toutes missions qui pourraient s'y attacher, de nature à favoriser directement ou indirectement, le but poursuivi par l'association, son extension ou son développement.

Les ressources de l'association sont essentiellement des subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 040		2 398
Installations générales agencements aménagements divers	102 862		
Matériel de transport	103 269		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	257 145		13 267
Emballages récupérables et divers	21 320		
TOTAL	484 596		13 267
TOTAL GENERAL	534 636		15 664

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			52 438	52 438
Installations générales agencements aménagements divers			102 862	102 862
Matériel de transport		15 914	87 355	87 355
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			270 412	270 412
Emballages récupérables et divers			21 320	21 320
TOTAL		15 914	481 949	481 949
TOTAL GENERAL		15 914	534 387	534 387

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	45 671	3 333		49 004
Installations générales agencements aménagements divers		27 464	10 348		37 812
Matériel de transport		74 240	18 525	15 914	76 851
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		207 704	19 274		226 978
Emballages récupérables et divers		21 320			21 320
TOTAL		330 728	48 147	15 914	362 962
TOTAL GENERAL		376 400	51 480	15 914	411 966
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	3 333			
Instal.générales agenc.aménag.divers		10 348			
Matériel de transport		18 525			
Matériel de bureau informatique mobilier		19 274			
TOTAL		48 147			
TOTAL GENERAL		51 480			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	578 811				578 811
Report à nouveau	665 364			32 642-	632 723
Excédent ou déficit de l'exercice	32 642-	32 642		120 863-	120 863-
Situation nette	1 211 534	32 642		153 505-	1 090 671
TOTAL I	1 211 534	32 642		153 505-	1 090 671

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	489 657	23 139			512 796
Autres provisions pour risques et charges	181 725	129 176	21 000		289 901
TOTAL	671 382	152 315	21 000		802 697

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 744				12 744
TOTAL	12 744				12 744
TOTAL GENERAL	684 126	152 315	21 000		815 441
Dont dotations et reprises d'exploitation		152 315	21 000		

Provision pour risques et charges : valorisation de l'indemnité de départ à la retraite au 31/12/2024 = 512 796 €

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

- turn over faible
- taux d'actualisation 3 %
- taux de revalorisation des salaires : 2.5%

Autres provisions pour risques et charges : 289 901 €

- Subvention région 2020/nv fest : 10 500 €
- Provision autres litiges : 258 247 €
- Provision Chorum 19/20 : 5 634 €
- Provision avance/Auteurs ELG : 2 820 €
- Provision subv DLEL 23/24 : 12 700 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 700	14 700	
Clients douteux ou litigieux	12 744	12 744	
Autres créances clients	6 603	6 603	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 296	1 296	
Divers état et autres collectivités publiques	351 188	351 188	
Débiteurs divers	29 648	29 648	
Charges constatées d'avance	64 057	64 057	
TOTAL	480 235	480 235	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	198 021	198 021		
Personnel et comptes rattachés	190 228	190 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	307 228	307 228		
Impôts sur les bénéfices	1 080	1 080		
Autres impôts taxes et assimilés	45 722	45 722		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 468	1 468		
Autres dettes	22 749	22 749		
Produits constatés d'avance	462	462		
TOTAL	766 959	766 959		

Etat des créances :
Divers état et autres collectivité publiques : 351 188 €
- 2020 Région : 10 500 €
- 2023 Région : 21 000 €
- 2024 Région : 310 688 €
- 2024 Métropole Limoges : 9 000 €

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immo incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	N/A
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	377 478
Total	377 478

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 294
Dettes fiscales et sociales	271 507
Autres dettes	2 032
Total	353 834

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 057
Total	64 057
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	462
Total	462

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
2021 COMM/VALO AGENCE GOODIES	4 6 2		
Total	4 6 2		

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise est basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
REPRISE PCA N-1	34 239
DRAC	738 200
CRNA	3 742 221
CNC	9 700
RECTORAT	2 500
METROPOLE LIMOGES	18 000
CG 33	10 000
BNF	119 000
Total	4 673 860

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au titre duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée. Pour les subventions affectées à des actions spécifiques ou attribuées au titre d'une année scolaire et dont la notification fait référence à un budget de dépenses et un taux de prise en charge, la fraction non utilisée au cours de l'exercice de la subvention attribuée est enregistrée en fonds dédiés.

Lorsque la notification ne fait pas référence à un budget de dépenses et à un taux de prise en charge, les subventions attribuées au titre d'une année scolaire sont comprises dans les comptes de l'exercice prorata temporis. Ainsi, les subventions d'exploitation sont enregistrées sur l'exercice approprié.

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	31
Employés	16
Total	47

Valorisation des contributions volontaires

- Espace de la MECA = 212 184 € TTC
Cette somme comprend toutes les charges d'entretien et de fonctionnement
- Chalet MAURIAC = 25 802 € TTC
Cette somme comprend toutes les charges de fonctionnement, dont la mise à disposition du véhicule et des vélos
- Agents/Chalet MAURIAC : 48 912 €
Cette somme correspond à la mise à disposition de 2 agents

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULATISATIONS DIVERSES	11 079	
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	1 000	
Total	12 079	
Charges exceptionnelles		
- REVERSEMENTS SUBVENTIONS	4 248	
- REGULARISATIONS DIVERSES	1 144	
Total	5 392	

ALCA NOUVELLE-AQUITAINE
AGENCE LIVRE CINEMA AUDIOVISUEL EN NOUVELLE-AQUITAINE

Exercice clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS



ALCA NOUVELLE-AQUITAINE

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

Siège social : La Méca, 5 parvis CORTO MALTESE – 33800 BORDEAUX

SIREN 834 315 657

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 – 3
Comptes annuels	4 à 17



ALCA NOUVELLE-AQUITAINE

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

Siège social : La Méca, 5 parvis CORTO MALTESE – 33 800 BORDEAUX

SIREN 834 315 657

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux membres de l'association ALCA NOUVELLE-AQUITAINE,

I - 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 ALCA NOUVELLE-AQUITAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

II - 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

III - 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.

La note « Ventilation des subventions » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions d'exploitation et des fonds dédiés. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la conformité des options prises, la cohérence des hypothèses retenues, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

La note « Etat des provisions » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation de la provision pour indemnités de départ à la retraite. Nous avons procédé à la revue des données et des hypothèses retenues pour l'évaluation du montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite inscrite dans les comptes de l'association. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous nous sommes également assurés que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

IV - 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 aux membres de l'association.

V - RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'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 le Bureau Exécutif.

VI - 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 l'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 Tours, le 12 juin 2025

Signé par Damien Teste
Le 12/06/2025

ID: tx_MB2qGOzwX45P



AURËO
Commissaire aux Comptes
Représentée par Damien TESTÉ



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	52 438	49 004	3 434	4 369	935	21.41
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	481 949	362 962	118 988	153 868	34 880	22.67
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	14 700		14 700	14 409	291	2.02
	Total I	549 087	411 966	137 121	172 646	35 525	20.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 347	12 744	6 603	5 494	1 110	20.20
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	382 132		382 132	381 094	1 037	0.27
	Valeurs mobilières de placement	1 527 649		1 527 649	26 108	1 501 541	NS
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	860 379		860 379	2 285 446	1 425 067	62.35
	Charges constatées d'avance (2)	64 057		64 057	45 191	18 866	41.75
	Total II	2 853 564	12 744	2 840 820	2 743 333	97 487	3.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 402 651	424 710	2 977 941	2 915 979	61 962	2.12

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	578 811		578 811			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	632 723		665 364		32 642	4.91
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	120 863		32 642		88 222	270.27
	Situation nette (sous total)	1 090 671		1 211 534		120 863	9.98
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 090 671		1 211 534		120 863	9.98
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	317 614		261 257		56 357	21.57
DETTES (1)	Total II	317 614		261 257		56 357	21.57
	Provisions pour risques	289 901		181 725		108 176	59.53
	Provisions pour charges	512 796		489 657		23 139	4.73
DETTES (1)	Total III	802 697		671 382		131 315	19.56
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	198 021		182 422		15 599	8.55
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	544 258		520 246		24 012	4.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 468				1 468	
	Autres dettes	22 749		22 708		41	0.18
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	462		46 429		45 967	99.00
	Total IV	766 959		771 805		4 847	0.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 977 941		2 915 979		61 962	2.12

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

766 496

725 376

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 676		1 555		121	7.75
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	80 161		60 833		19 328	31.77
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	4 675 652		4 697 297		21 645	0.46
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	45 532		57 508		11 976	20.82
Utilisations des fonds dédiés	191 184		397 053		205 869	51.85
Autres produits	851		106		745	701.19
Total I	4 995 056		5 214 352		219 296	4.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 315 392		1 396 894		81 502	5.83
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	224 724		229 842		5 118	2.23
Salaires et traitements	1 975 030		1 994 041		19 011	0.95
Charges sociales	816 400		816 102		299	0.04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	51 480		63 169		11 689	18.50
Dotations aux provisions	152 315		180 194		27 879	15.47
Reports en fonds dédiés	247 541		202 976		44 565	21.96
Autres charges	343 162		363 770		20 608	5.67
Total II	5 126 045		5 246 989		120 944	2.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	130 989		32 638		98 352	301.35

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	4 519		5 945		1 425	23.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 519		5 945		1 425	23.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4 519		5 945		1 425	23.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	126 470		26 693		99 777	373.80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	11 079		31 975		20 895	65.35
Sur opérations en capital	1 000				1 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	12 079		31 975		19 895	62.22
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 392		36 395		31 003	85.18
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	5 392		36 395		31 003	85.18
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 687		4 421		11 108	251.26
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 080		1 528		448	29.32
Total des produits (I+III+V)	5 011 654		5 252 271		240 616	4.58
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 132 518		5 284 912		152 395	2.88
5. EXCEDENT OU DEFICIT	120 863		32 642		88 222	270.27

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		286 898		260 468	26 430	10.15
Bénévolat						
TOTAL		286 898		260 468	26 430	10.15
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		286 898		260 468	26 430	10.15
Personnel bénévole						
TOTAL		286 898		260 468	26 430	10.15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'association est chargée d'accompagner les professionnels des filières au service d'une politique territoriale dynamique et ambitieuse en matière de soutien au livre et à la lecture d'une part, au cinéma et à l'audiovisuel d'autre part, ainsi qu'à toutes missions qui pourraient s'y attacher, de nature à favoriser directement ou indirectement, le but poursuivi par l'association, son extension ou son développement.

Les ressources de l'association sont essentiellement des subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	50 040		2 398
Installations générales agencements aménagements divers	102 862		
Matériel de transport	103 269		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	257 145		13 267
Emballages récupérables et divers	21 320		
TOTAL	484 596		13 267
TOTAL GENERAL	534 636		15 664

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			52 438	52 438
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			102 862	102 862
Matériel de transport		15 914	87 355	87 355
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			270 412	270 412
Emballages récupérables et divers			21 320	21 320
TOTAL		15 914	481 949	481 949
TOTAL GENERAL		15 914	534 387	534 387

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	45 671	3 333		49 004
Installations générales agencements aménagements divers		27 464	10 348		37 812
Matériel de transport		74 240	18 525	15 914	76 851
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		207 704	19 274		226 978
Emballages récupérables et divers		21 320			21 320
TOTAL		330 728	48 147	15 914	362 962
TOTAL GENERAL		376 400	51 480	15 914	411 966
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	3 333			
Instal.générales agenc.aménag.divers		10 348			
Matériel de transport		18 525			
Matériel de bureau informatique mobilier		19 274			
TOTAL		48 147			
TOTAL GENERAL		51 480			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	578 811				578 811
Report à nouveau	665 364			32 642-	632 723
Excédent ou déficit de l'exercice	32 642-	32 642		120 863-	120 863-
Situation nette	1 211 534	32 642		153 505-	1 090 671
TOTAL I	1 211 534	32 642		153 505-	1 090 671

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	489 657	23 139			512 796
Autres provisions pour risques et charges	181 725	129 176	21 000		289 901
TOTAL	671 382	152 315	21 000		802 697

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 744				12 744
TOTAL	12 744				12 744
TOTAL GENERAL	684 126	152 315	21 000		815 441
Dont dotations et reprises d'exploitation		152 315	21 000		

Provision pour risques et charges : valorisation de l'indemnité de départ à la retraite au 31/12/2024 = 512 796 €

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

- turn over faible
- taux d'actualisation 3 %
- taux de revalorisation des salaires : 2.5%

Autres provisions pour risques et charges : 289 901 €

- Subvention région 2020/nv fest : 10 500 €
- Provision autres litiges : 258 247 €
- Provision Chorum 19/20 : 5 634 €
- Provision avance/Auteurs ELG : 2 820 €
- Provision subv DLEL 23/24 : 12 700 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 700	14 700	
Clients douteux ou litigieux	12 744	12 744	
Autres créances clients	6 603	6 603	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 296	1 296	
Divers état et autres collectivités publiques	351 188	351 188	
Débiteurs divers	29 648	29 648	
Charges constatées d'avance	64 057	64 057	
TOTAL	480 235	480 235	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	198 021	198 021		
Personnel et comptes rattachés	190 228	190 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	307 228	307 228		
Impôts sur les bénéfices	1 080	1 080		
Autres impôts taxes et assimilés	45 722	45 722		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 468	1 468		
Autres dettes	22 749	22 749		
Produits constatés d'avance	462	462		
TOTAL	766 959	766 959		

Etat des créances :

Divers état et autres collectivité publiques : 351 188 €

- 2020 Région : 10 500 €
- 2023 Région : 21 000 €
- 2024 Région : 310 688 €
- 2024 Métropole Limoges : 9 000 €

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immo incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	N/A
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	377 478
Total	377 478

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 294
Dettes fiscales et sociales	271 507
Autres dettes	2 032
Total	353 834

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 057
Total	64 057
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	462
Total	462

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
2021 COMM/VALO AGENCE GOODIES	4 62		
Total	4 62		

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise est basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
REPRISE PCA N-1	34 239
DRAC	738 200
CRNA	3 742 221
CNC	9 700
RECTORAT	2 500
METROPOLE LIMOGES	18 000
CG 33	10 000
BNF	119 000
Total	4 673 860

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au titre duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

Pour les subventions **affectées à des actions spécifiques ou attribuées au titre d'une année scolaire et dont la notification fait référence à un budget de dépenses et un taux de prise en charge**, la fraction non utilisée au cours de l'exercice de la subvention attribuée est enregistrée en **fonds dédiés**.

Lorsque la notification ne fait pas référence à un budget de dépenses et à un taux de prise en charge, les subventions attribuées au titre d'une **année scolaire** sont comprises dans les comptes de l'exercice **prorata temporis**.

Ainsi, les subventions d'exploitation sont enregistrées sur l'exercice approprié.

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	31
Employés	16
Total	47

Valorisation des contributions volontaires

- Espace de la MECA = 212 184 € TTC

Cette somme comprend toutes les charges d'entretien et de fonctionnement

- Chalet MAURIAC = 25 802 € TTC

Cette somme comprend toutes les charges de fonctionnement, dont la mise à disposition du véhicule et des vélos

- Agents/Chalet MAURIAC : 48 912 €

Cette somme correspond à la mise à disposition de 2 agents

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULATISATIONS DIVERSES	11 079	
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	1 000	
Total	12 079	
Charges exceptionnelles		
- REVERSEMENTS SUBVENTIONS	4 248	
- REGULARISATIONS DIVERSES	1 144	
Total	5 392	

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés*
Subvention d'exploitation	261 257	0	191 184	0	0	317 614	317 614
2019 DRAC/CINEMA/PLATEFORME PRE	15 252		15 252			0	0
2020 CRNA/LI-CI-AUD/ETUDE FILIERE CINEMA	30 160		5 712			24 448	24 448
2021 CRNA/LIVRE/PATRIMOINE ECRIT/VALO	12 869		11 205			1 664	1 664
2023 DRAC/TRAN.PAT/PODCAST 2024	48 250		4 289			43 961	43 961
2023 REGION NA/TRAN.EAC/RET ATELIERS AUTEU	31 597		31 597			0	0
2023 CRNA/TRAN.EAC/LA PISCINE 23-24	5 218		5 218			0	0
2023 DRAC/TRAN.EAC/RET ATELIERS AUTEURS	39 735		39 735			0	0
2023 CRNA/TRAN.ECA/PRIX LYCEENS (DLEL) 23-24	41 612		41 612			0	0
2023 DRAC/PAT.ECRIT/SIGNALEMENT FONDS ANC	14 719		14 719			0	0
2023 DRAC/PAT.ECRIT/CULTURES CONNECTEES	2 897		2 897			0	0
2023 BNF/PAT.ECRIT/CULTURES CONNECTEES	2 396		2 396			0	0
2023 CRNA/EAI/LAAC POITIERS	13 272		13 272			0	0
2023 CRNA/TRANSVERSAL/ACE Producers	3 280		3 280			0	0
2024 CRNA/EAI/LAAC Poitiers 24-25					8 109,00	8 109	8 109
2024 CRNA/EAC/DLEL 2024-2025					29 995,00	29 995	29 995
2024 CRNA/EAC/RET-AT-Auteurs BD 24-25					36 079,00	36 079	36 079
2024 DRAC/EAC/RET-AT-Auteurs BD 24-25					44 588,00	44 588	44 588
2024 CRNA/EAC/La piscine 24-25					4 848,00	4 848	4 848
2024 DRAC/PAT.ECRIT/Signal. fonds anciens					17 539,00	17 539	17 539
2024 DRAC/PAT.ECRIT/Num et Valorisation					106 383,00	106 383	106 383
Contribution financière d'autres organismes	0						

Ressources liées à la générosité du public	0						
TOTAL	261 257	0	191 184	0	247 541	317 614	317 614

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fond dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

* En charges dans le poste "report en fonds dédiés", les dons et legs reçus dans l'exercice ou non utilisés à la clôture

* En produits dans le poste "utilisation des fonds dédiés", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.