

Bilan actif

PICTANOVO

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	77 033 321	75 003 554	2 029 767	1 507 111
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	6 565 461		6 565 461	6 319 493
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 401 430	549 594	851 836	912 564
Installations techniques, matériel et outillage	1 717 386	1 423 571	293 815	243 112
Autres immobilisations corporelles	387 124	365 414	21 711	26 869
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 848		18 848	18 848
Total I	87 123 569	77 342 133	9 781 437	9 027 996
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	65 440	650	64 791	111 192
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	13 732 262		13 732 262	12 721 104
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 678 605		1 678 605	2 727 306
Charges constatées d'avance	68 324		68 324	29 718
Total II	15 544 631	650	15 543 982	15 589 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	102 668 201	77 342 782	25 325 418	24 617 316

Bilan passif

PICTANOVO

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 354 042	1 018 034
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	1 354 042	1 018 034
Report à nouveau	976 798	976 798
Excédent ou déficit de l'exercice	71 378	336 008
Situation nette (sous-total)	2 402 218	2 330 840
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 193 168	20 197 435
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	22 595 386	22 528 275
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		15 000
Total II		15 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	478 035	105 035
Provisions pour charges	223 783	251 206
Total III	701 817	356 241
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	565 564	642 992
Découverts et concours bancaires		322
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	565 564	643 314
Emprunts et dettes financières diverses	5 543	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 804	560 942
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	351 959	395 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	122 128	117 881
Produits constatés d'avance	1 217	200
Total IV	2 028 215	1 717 801
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	25 325 418	24 617 316

Compte de résultat

PICTANOVO

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	26 842	1,04	25 900	1,04	942	3,64
Ventes de biens et de services	278 328		229 876		48 452	21,08
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	278 328	10,78	229 876	9,22	48 452	21,08
Produits de tiers financeurs	2 276 738		2 237 854		38 884	1,74
Concours publics et subventions d'expl	2 276 738	88,18	2 237 854	89,74	38 884	1,74
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	58 321	2,26	294 599	11,81	-236 279	-80,20
Utilisation des fonds dédiés	15 000	0,58			15 000	
Autres produits	8 629 452	334,23	5 828 778	233,75	2 800 674	48,05
Total I	11 284 680	437,07	8 617 008	345,56	2 667 672	30,96
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	814 796	31,56	693 732	27,82	121 064	17,45
Aides financières	8 901 268	344,76	6 030 282	241,83	2 870 986	47,61
Impôts, taxes et versements assimilés	194 316	7,53	209 256	8,39	-14 940	-7,14
Salaires et traitements	940 217	36,42	1 067 335	42,80	-127 118	-11,91
Charges sociales	457 686	17,73	470 624	18,87	-12 939	-2,75
Dotations aux amortissements et aux dép	8 024 392	310,79	5 164 160	207,09	2 860 232	55,39
Dotations aux provisions	373 000	14,45	2 862	0,11	370 138	NS
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 910	0,23	8 967	0,36	-3 057	-34,09
Total II	19 711 585	763,45	13 647 218	547,28	6 064 367	44,44
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 426 905	-326,38	-5 030 210	-201,72	-3 396 695	67,53
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	309 016	11,97	139 430	5,59	169 586	121,63
Repr./ provisions, dépréciations et transf						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.						
Total III	309 016	11,97	139 430	5,59	169 586	121,63
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées	18 759	0,73	21 099	0,85	-2 340	-11,09
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV	18 759	0,73	21 099	0,85	-2 340	-11,09
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	290 256	11,24	118 331	4,75	171 925	145,29
3. RESULTAT COURANT avant impôts	-8 136 648	-315,14	-4 911 879	-196,98	-3 224 769	65,65

Compte de résultat

PICTANOVO

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	15 103	0,58	202 117	8,11	-187 014	-92,53
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de	8 195 317	317,41	5 271 923	211,42	2 923 394	55,45
Total V	8 210 420	318,00	5 474 040	219,52	2 736 380	49,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 393	0,09	134 995	5,41	-132 602	-98,23
Sur opérations en capital			289	0,01	-289	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et			20		-20	-100,00
Total VI	2 393	0,09	135 305	5,43	-132 911	-98,23
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8 208 026	317,91	5 338 735	214,09	2 869 291	53,74
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			90 848	3,64	-90 848	-100,00
Total des produits (I + III + V)	19 804 115	767,03	14 230 477	570,67	5 573 638	39,17
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	19 732 737	764,27	13 894 469	557,20	5 838 268	42,02
EXCEDENT OU DEFICIT	71 378	2,76	336 008	13,47	-264 630	-78,76
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022



ANNEXE DE BASE

Elément N°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Note N°
1	I - REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	1
2	Etat de l'actif immobilisé 2.1. Immobilisations incorporelles 2.2. Immobilisations corporelles 2.3. Immobilisations financières	2
3	Etat des amortissements	3
4	Etat des provisions	4
	Etat des subventions d'investissement et affectation du Fonds Régional d'Aide à la Production Cinématographique, Télévisuelle et Multimédia.	5
	Produits à recevoir	6
	Charges à payer	7
	Charges et produits constatés d'avance	8
5	Etat des créances, des dettes, des immobilisations financières	09
6	Emprunt	10
7	Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement	11
8	Ventilation de l'effectif moyen et Droit individuel à la formation	12
9	Produits d'exploitation	13
10	Engagements hors bilan	14
11	Fonds dédiés	15
12	Fonds propres	16



ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 décembre 2022 dont le total est de 25 325 418 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits d'exploitation est de 11 284 680 € et dégageant un excédent de 71 378 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'association

Pictanovo, Images en Hauts de France est un outil régional en charge de la mise en œuvre de la politique cinématographique et audiovisuelle des Hauts-de-France, Pictanovo accompagne la création et la production de plus de 230 œuvres par an. Au-delà des fonds d'aide à la production de 8,6 millions d'euros qui couvre tout le spectre de l'image, Pictanovo adapte son offre aux évolutions du secteur, de l'accompagnement des projets en écriture et développement au suivi des entreprises en passant par l'innovation et la recherche. Fédérer et consolider l'écosystème, permettre les passerelles entre les acteurs de la filière, accompagner la montée en compétences de tous les acteurs, tels sont les objectifs de Pictanovo.

Pictanovo accompagne la montée en compétences et la professionnalisation :

- ✓ L'accompagnement des auteurs
- ✓ La formation professionnelle continue
- ✓ La mise en réseau des auteurs émergents avec les professionnels
- ✓ Favoriser la montée en compétences

Pictanovo accélérateur de l'émergence des talents et de la création :

- ✓ Le parc matériel
- ✓ Le fonds émergence
- ✓ L'aide au programme éditorial

Pictanovo contribue à l'excellence de la production :

- ✓ La fiction
- ✓ Le documentaire
- ✓ L'animation

Pictanovo partenaire de l'innovation en région :

- ✓ Le fonds jeu vidéo



- ✓ Le fonds nouveaux médias
- ✓ Le fonds Hauts-de-France Talent

Pictanovo collabore à l'attractivité de la Région :

- ✓ Le Bureau d'Accueil des Tournages
- ✓ Les décors en région
- ✓ La valorisation des compétences du territoire
- ✓ Le rayonnement de la région

Pictanovo partenaire du développement des entreprises :

- ✓ Le conseil aux entreprises ou aux porteurs de projets
- ✓ Les parcs d'innovation
- ✓ La présence dans les marchés et salons

Pictanovo ambassadeur de la région Hauts-de-France à l'International :

- ✓ La coopération européenne
- ✓ Les partenariats avec des événements internationaux

Pictanovo fédère la filière en région :

- ✓ Une fédération active de professionnels
- ✓ Le pilotage régional

Pictanovo, ambassadeur de la filière image :

- ✓ La communication
- ✓ La promotion et la diffusion des œuvres

Lieu d'exploitation de l'activité de l'association

21 rue Edgar Quinet 59200 TOURCOING



ANNEXE - ELEMENT 1 (*)

- **Evènements majeurs de l'exercice 2022 :**
 - **Financement de l'association**

En 2022, le Conseil Régional Hauts-de-France et le CNC, dans le cadre de la convention les liant, ont maintenu leur financement aux différents fonds d'aide aux œuvres pour un montant de 8 660 K€.

- **Fonds d'aide aux oeuvres**

Un cabinet d'avocats spécialisé a travaillé sur la réglementation des différents fonds.

- **Vie et Projets de l'association**

Poursuite du développement de la plateforme de dépôt dématérialisé des projets déposés dans les fonds d'aides. La plateforme est opérationnelle, pour la partie dépôt des dossiers depuis le second semestre 2019. Une deuxième phase de développement est en cours pour le suivi financier et juridique des projets.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Les comptes annuels arrêtés par le conseil d'administration sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but 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.

Concernant les RNPP et les cotisations, le mode de comptabilisation se fait à l'enregistrement de la facturation par Pictanovo.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations incorporelles**

L'association a été fiscalisée pour la première année en 2000. Cette fiscalisation a obligé Pictanovo à effectuer des changements de méthode comptable en 2000 sur les deux points suivants :

La valorisation des films est déterminée par le montant de la production immobilisée.



Cette dernière correspond au coût de revient du film.

- Les films étaient auparavant amortis en totalité l'année de leur achèvement. A présent le mode d'amortissement utilisé est celui de l'amortissement exceptionnel dégressif expressément prévu dans l'instruction fiscale de 1997 relative au régime spécial d'amortissements des films cinématographiques et des œuvres audiovisuelles.

Ainsi, l'amortissement est calculé en appliquant aux prix de revient des films les coefficients de dépréciation figurant dans le tableau ci-dessous.

Période	Taux mensuels
1er premier mois	30%
2ème mois	25%
3ème mois	20%
4ème mois	15%
chacun des 2 mois suivants	2%
chacun des 6 derniers mois	1%

La date retenue pour le départ de l'amortissement correspond à la date de la dernière facture envoyée par le client. (elle correspond à la remise du DUB).

- Les retours financiers sur les films sont affectés de la façon suivante :

Normalement,

- 80 % des retours sont affectés en produits financiers.
- 20 % des retours constatés en produits d'exploitation

- Le solde après impôts sera affecté au fonds de réserve

- Les logiciels sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur une période de 12 mois à 2 ans. Sauf pour le logiciel du parc, l'amortissement se fera sur 10 ans et le logiciel de la badgeuse sur 5 ans.

*** Immobilisations corporelles**

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

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



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

. Gros œuvre	40 ans,
. Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
. Installations techniques	5 à 10 ans,
. Matériel et outillage audiovisuel	5 ans,
. Matériel de transport	4 ans,
. Matériel informatique	3 ans,

*** Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont comptabilisées dans leur totalité lors de la réception de la notification de subventions (investissements et fonctionnement) et de l'émission des factures de ventes. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

*** Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

*** Subventions d'investissement**

L'amortissement des subventions est calculé sur la même durée que les investissements financés par ces subventions conformément à l'article 312-1 du règlement ANC.

*** Information en matière de rémunérations**

Rémunération des 3 plus hauts dirigeants.

Selon l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'est élevé à 191 327 euros en 2022.

*** Evaluation des placements de trésorerie**

La méthode d'évaluation des placements de trésorerie est la méthode « PEPS ». Premier entré, Premier sorti.

*** Contributions volontaires en nature**

Au sein de l'association Pictanovo, il n'existe pas de contributions volontaires en nature.



NOTE NUMERO 2

Informations relatives au bilan

Tableau des immobilisations



Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
	Total I		
Films terminés	68 643 590,21	➔	8 347 300,00
Films en cours	6 267 695,73	➔	4 478 576,77
Immobilisations incorporelles en cours	51 796,80		
Autres immobilisations incorporelles	25 630,80		16 800,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	Total II ➔		12 842 676,77
Immobilisations corporelles			
Terrain			
Construction sur sol propre	1 401 429,59		
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions	68 283,85		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de bureau	6 393,87		
Matériel informatique	207 628,35	➔	6 455,80
Matériel audiovisuel	130 375,22	➔	58 832,37
Matériel de location	1 402 751,00	➔	102 107,09
Matériel de formation	941,95		
Matériel divers	4 925,02		
Matériel radio	17 453,52		
Mobilier	98 362,56		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III		167 395,26
Immobilisations financières			
Participations Crédit Coopératif	16 347,75		
Autres participations	2 500,00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	78 346 106,22		13 010 072,03

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)			76 990 890,21	
Films terminés			6 532 832,50	
Films en cours	➔ 4 213 440,00		32 628,00	
Immobilisations incorporelles en cours	➔ 19 168,80		42 430,80	
Autres immobilisations incorporelles			83 598 781,51	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	➔ 4 232 608,80	➔		
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Construction sur sol propre			1 401 429,59	
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions			68 283,85	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de bureau			6 393,87	
Matériel informatique			214 084,15	
Matériel audiovisuel			189 207,59	
Matériel de location			1 504 858,09	
Matériel de formation			941,95	
Matériel divers			4 925,02	
Matériel radio			17 453,52	
Mobilier			98 362,56	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		3 505 940,19	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			16 347,75	
Autres participations			2 500,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV		18 847,75	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	4 232 608,80		87 123 569,45	



NOTE NUMERO 3

Tableau des amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis, de recherche et dévelop	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	25 630,80	9 849,86		35 480,66
Films terminés	Total III	67 136 479,01	7 831 594,20		74 968 073,21
Immobilisations corporelles					
Terrain					
Construction sur sol propre		488 865,32	60 728,61		549 593,93
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.		60 392,68	4 539,56		64 932,24
Instal. techn, matériel et outill. industriels					
Instal. génér, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau		6 393,87			6 393,87
Matériel informatique		189 083,86	6 832,42		195 916,28
Matériel audiovisuel		125 109,63	1 548,36		126 657,99
Matériel de location		1 164 904,81	108 687,77		1 273 592,58
Matériel de formation		941,95			941,95
Matériel divers		4 925,02			4 925,02
Matériel radio		17 453,52			17 453,52
Mobilier		97 929,46	242,05		98 171,51
Emballages récupérables et divers					
	Total IV	2 156 000,12	182 578,77		2 338 578,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		69 318 109,93	8 024 022,83		77 342 132,76
Cadre B			Cadre C		
VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			PROV. AMORT DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis, de recherche et dévelop (I)					
Autres d'immobilisations incorporelles (II)					
Immobilisations corporelles					
Terrain					
Construction sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.					
Instal. techn, matériel et outill. industriels					
Instal. génér, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					



NOTE NUMERO 4

Etat des provisions

	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations de l'exercice	Diminutions: Reprises exercice Provision utilisée)	Diminutions: Reprises exercice Prov. non utilisée)	Report à nouveau	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions pour hausse de prix						
Amortissements dérogatoires						
Total I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour IDR	251 206,00			27 423,47		223 782,53
Provisions pour pertes sur marché						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour impôts						
Provisions renouvellement des immobilisations						
Provisions pour grosses réparations						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés						
Autres provisions pour risques et charges	105 034,54	373 000,00				478 034,54
Total II	356 240,54	373 000,00		27 423,47		701 817,07
Provisions pour dépréciations						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur titres mis en équivalence						
Sur titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	990,76	369,16		710,26		649,66
Autres						
Total III	990,76	369,16		710,26		649,66
TOTAL GENERAL (I+II+III)	357 231,30	373 369,16		28 133,73		702 466,73
<i>Dont dotations et reprises</i>	<i>exploitation</i>	373 369,16		28 133,73		
	<i>financières</i>					
	<i>exceptionnelles</i>					



Provisions pour risques et charges

*** Provision Prud'hommes**

- La provision pour risque prud'homal fait suite au licenciement de deux personnes. Cette provision (195 K€) couvre les dommages et intérêts demandés par les anciens salariés.

*** Provisions**

- Dans le cadre des projets européens « Protopitch 3.0 et Alice», la provision (montant de 30 034 €) couvre le potentiel rejet de dépenses engagées

***Provisions aides**

- Une provision a été comptabilisée pour un montant de 253 000 € (6 films) sur des films aidés

*** Paramètre de calcul des « IDR »**

La méthode de calcul est la suivante :

Salaire brut mensuel * la progression de salaire actualisée sur le nombre d'année avant la retraite * le taux de survie * le nombre de mois acquis.

Le taux d'actualisation utilisé est de 3.5%.

Le taux de progression de salaire est de 2%.

Le taux de charges sociales est de 62%.

Concernant l'année 2022, une reprise a été comptabilisée suite au la progression du taux d'actualisation, de départ de salarié selon les hypothèses d'âge de départ à la retraite (62 ans), de l'ancienneté et de l'existence d'un turn over faible et la provision pour IDR s'élève ainsi à 223 782 € .



NOTE NUMERO 7

Charges à payer	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	917,86	1 043,52
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 393,58	40 920,98
Dettes fiscales et sociales	114 724,29	107 440,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges à payer		
Total	160 035,73	149 404,50



DETAIL AUTRES CREANCES

NUMERO DE COMPTE	LIBELLE	FINANCEURS	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	TOTAL
409800	AVOIR A RECEVOIR		592,87							592,87 €
441101	FONCTIONNEMENT GENERAL	DCAPC	431132,61							431 132,61 €
441103	FONCTIONNEMENT GENERAL	DPEAP	273335,48							273 335,48 €
441104	LONG METRAGE ET COURT METRAGE	DCAPC	1302000	1405000	1 020 500,00 €	369 200,00 €				4 096 700,00 €
441105	DOCUMENTAIRE	DCAPC	350000	385000	126 000,00 €	116 450,00 €				977 450,00 €
441106	TELEFILM ET SERIE	DCAPC	790000	1065000	357 000,00 €	325 000,00 €		- €		2 537 000,00 €
441107	ANIMATION	DCAPC	500000	655000	266 000,00 €	175 000,00 €		- €		1 596 000,00 €
441108	ECRITURE ET DEVELOPPEMENT	DCAPC	170000	170000	238 000,00 €	71 800,00 €		- €		649 800,00 €
441109	EMERGENCE	DCAPC	114585	47966	68 500,00 €	48 600,00 €		- 200,00 €		279 451,00 €
441110	NOUVELLES ECRITURES	DCAPC	48000	155000	117 000,00 €	75 000,00 €	- 4 000,00 €		- €	391 000,00 €
441111	JEUX VIDEOS	DCAPC	166915	130000	223 550,00 €	17 500,00 €		- €	- €	537 965,00 €
441113	FONCTIONNEMENT GENERAL	MEL	24000		- €					24 000,00 €
441115	FONCTIONNEMENT GENERAL	VALENCIENNES			- €					- €
441116	FONCTIONNEMENT GENERAL	CAPH			- €					- €
441120	FONCTIONNEMENT GENERAL	PROTOPITCH			0,67 €	- 1 633,56 €				- 1 632,89 €
441121	CCI GRAND HAINAUT		50000							50 000,00 €
441122	BONUS	DRESSTIC			- €					- €
441123	PARC MATERIEL	DCAPC	70000							70 000,00 €
441124	LOGICIEL	DCAPC								- €
441126	PROGRAMMES EDITORIAL	DCAPC	464000	300000	747 500,00 €	170 617,00	0,00			1 682 117,00 €
441128	ALICE	DCAPC								- €
	TOTAL		4 754 560,96 €	4 312 966,00 €	3 164 050,67 €	1 367 533,44 €	- 4 000,00 €	- 200,00 €	- €	13 594 911,07 €



NOTE NUMERO 10

Emprunt

Pictanovo a contracté un emprunt le 11/12/2013, afin d'acquérir le bâtiment situé au 21 rue Edgar Quinet à Tourcoing.

Le montant de l'emprunt est de 1.150.000,00 sur une durée de 15 ans.

Taux : 3.08 %

Dans une démarche proactive de gestion de l'encours de la dette, Pictanovo a renégocié l'emprunt selon les modalités suivantes :

- 12 échéances trimestrielles au taux fixe de 2.08% (du 11/06/2017 au 11/03/2020)
- 35 échéances trimestrielles au taux fixe de 3.08% (du 11/06/2020 au 11/12/2028)

Suite à l'épisode COVID-19, 2 échéances trimestrielles (11/06/2020 et 11/09/2020) ont été reportées à la fin de la durée

Montant du remboursement 2022 (hors intérêts) : 77 302.21 €.

Montant des intérêts affectés au bilan 2022 : 18 759.21 €

Souscription et commissions

- Souscription au capital Crédit Coopératif : 11.513,75 € (remboursable à bonne fin et portant rémunération selon les décisions d'affectation de résultat prises par l'Assemblée Générale Annuelle).
- Frais de dossier : 1.150 €.



NOTE NUMERO 11

* Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Le solde des Valeurs mobilières de placement est à zéro au 31/12/2022

Pictanovo a souscrit les placements suivants :

- Livret Institutionnel (Crédit Coopératif) - Solde au 31/12/2022 : 15.08 €
- Livret des associations (Crédit Coopératif) - Solde au 31/12/2022 : 125.33 €
- Livret A (Caisse d'Epargne) - Solde au 31/12/2022 : 69 694.42 €
- Compte sur livret (Caisse d'Epargne) - Solde au 31/12/2022 : 1 232 314.80 €

NOTE NUMERO 12

Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis disposition
Non cadre	10	
Agent maitrise	2	
Cadre	7	
Total	19	



NOTE NUMERO 13

Subventions

NATURE	Montant 2022	Montant 2021
Fonctionnement Conseil Régional - DCU	1 215 321,05	1 222 000,00
Conseil Régional DAE - Programmes d'activités		
Projets Europe (Interreg)	8 925,00	28 104,00
Projets Europe (FEDER)		
DRAC	50 000,00	50 000,00
Conseil Régional DAE - Innovation	832 491,80	768 274,41
Communauté Urbaine Dunkerque		
CAPH - Innovation	50 000,00	50 000,00
CCI Grand HAINAUT		
MEL Innovation	120 000,00	119 475,88
Valenciennes Métropole		
Ministère Culture		
TOTAL	2 276 737,85	2 237 854,29



NOTE NUMERO 14

Engagements hors bilan

Engagements relatifs aux aides accordées par les comités de lecture et restant à verser

Année 2022	6 980 982 €
Année 2021	3 149 143 €
Année 2020	1 844 425 €
Année 2019 :	462 500 €



NOTE NUMERO 15

Variations des fonds dédiés issue de	ouverture de l'ex.	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont amort		Montant global	dont fonds correspondants à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
<u>Subvention d'exploitation</u>							
DRAC Forum Entreprendre	15000		15000			0,00	
TOTAL	15 000,00	0,00	15 000,00			0,00	
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>							
TOTAL							
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	15000	0,00	15000	0	0	0,00	0



NOTE NUMERO 16

Variation des fonds propres 431-5 règlement comptable ANC n2018-06

Variation des fonds propres	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					0,00
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					0,00
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves	1 018 033,95		336 008,24		1 354 042,19
Report à nouveau	976 797,68				976 797,68
Excedent ou déficit de l'exercice	336 008,24	336 008,24	71 378,17		336 008,24
Situation nette	2 330 839,87	336 008,24	407 386,41	0,00	2 402 218,04
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 197 434,78		13 540 774,10	13 545 040,87	20 193 168,01
Subventions d'investissement					0,00
Provisions réglementées					0,00
Droit des propriétaires-Commodat					0,00
Total	22 528 274,65	336 008,24	13 948 160,51	13 545 040,87	22 595 386,05