expertise comptable

Emargence Experts
141 avenue de Wagram
75017 PARIS
☎ 01 53 19 00 00
🖷 01 53 19 00 05

Fds Dotation FONDS ESRA POUR LE CINEMA

135 AVENUE FELIX FAURE

75015 PARIS

Présentation des Comptes Annuels

Exercice au : 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Règles et Méthodes Comptables	*1*
Bilan Actif	*3*
Bilan Passif	*4*
Détail de l'actif technique	*5*
Détail du Passif technique	*6*
Compte de résultat	*7*
Détail du compte de résultat	*8*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*9*
Immobilisations	*10*
Amortissements	*11*
Créances et dettes	*12*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*13*

expertise comptable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, aux règlements ANC 2014-03 ayant valeur de plan comptable général et ANC 2018-06 relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 304** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de euros et un total **charges** de **1 285** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 285** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Ressources du Fonds

Conformément aux statuts, les ressources annuelles du fonds de dotation se composent :
NEANT

Fiscalité du fonds de dotation

Le fonds de dotation bénéficie du régime fiscal applicable aux organisations sans but lucratif. Il n'est donc pas soumis aux impôts commerciaux (IS de droit commun, taxe professionnelle, TVA) dès lors qu'il n'exerce pas d'activités lucratives au sens du code général des impôts.

Engagements de retraite :

L'article L 123-13 du Code de Commerce impose la mention des indemnités de fin de carrière dans l'annexe légale des comptes annuels de votre société.

NON CONCERNE

Faits caractéristiques de l'exercice : NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Dépréc.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 304		6 304	7 589
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**6 304**		**6 304**	**7 589**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 304**		**6 304**	**7 589**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	7 127	8 566
	Résultat de l'exercice	**(1 285)**	**(1 439)**
	Total des fonds propres	**5 842**	**7 127**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**5 842**	**7 127**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	462	462
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**462**	**462**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 304**	**7 589**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 285,22)	(1 438,72)
(1) Dont à moins d'un an	462	462
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Détail de l'actif technique

Etat exprimé en **euros**	01/01/2025 31/12/2025 12 mois	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	Variations %
Capital souscrit non appelé			
TOTAL II - Actif Immobilisé NET			
TOTAL II - Comptes de liaison			
TOTAL III - Actif Circulant NET	**6 303,97** *100,00*	**7 589,19** *100,00*	**(1 285,22)** *-16,93*
Disponibilités	**6 303,97** *100,00*	**7 589,19** *100,00*	**(1 285,22)** *-16,93*
51210000 Bnp	6 303,97 *100,00*	7 589,19 *100,00*	(1 285,22) *-16,93*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**6 303,97** *100,00*	**7 589,19** *100,00*	**(1 285,22)** *-16,93*

Détail du Passif technique

Etat exprimé en **euros**	01/01/2025 31/12/2025 — 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 — 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	**5 841,97**	*92,67*	**7 127,19**	*93,91*	**(1 285,22)**	*-18,03*
Total des fonds propres	**5 841,97**	*92,67*	**7 127,19**	*93,91*	**(1 285,22)**	*-18,03*
Report à nouveau	**7 127,19**	*113,06*	**8 565,91**	*112,87*	**(1 438,72)**	*-16,80*
11000000 Report à nouveau	7 127,19	*113,06*	8 565,91	*112,87*	(1 438,72)	*-16,80*
Excédent ou déficit de l'exercice	**(1 285,22)**	*-20,39*	**(1 438,72)**	*-18,96*	**153,50**	*10,67*
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	**462,00**	*7,33*	**462,00**	*6,09*		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**462,00**	*7,33*	**462,00**	*6,09*		
040C Collectif fournisseurs créditeurs			462,00	*6,09*	(462,00)	*-100,00*
40810000 Far honoraires	462,00	*7,33*			462,00	
Total du passif	**6 303,97**	*100,00*	**7 589,19**	*100,00*	**(1 285,22)**	*-16,93*

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 285	1 439
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	**1 285**	**1 439**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(1 285)**	**(1 439)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(1 285)**	**(1 439)**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS		
	TOTAL DES CHARGES	**1 285**	**1 439**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(1 285)**	**(1 439)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2025 31/12/2025 12 mois	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation				
Total des charges d'exploitation	**1 285**	**1 439**	**(154)**	*-10,67*
Autres achats et charges externes	**1 285**	**1 439**	**(154)**	*-10,67*
62260000 Honoraires	462	690	(228)	*-33,04*
62700000 Services bancaires et assimilé	823	749	75	*9,95*
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(1 285)**	**(1 439)**	**154**	*10,67*
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(1 285)**	**(1 439)**	**154**	*10,67*
Résultat exceptionnel				
TOTAL DES PRODUITS				
TOTAL DES CHARGES	**1 285**	**1 439**	**(154)**	*-10,67*
Excédent ou déficit de l'exercice	**(1 285)**	**(1 439)**	**154**	*10,67*
Contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025 12 mois	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES			
Ventes de marchandises			
- Achats de marchandises			
- Variation stocks de marchandises			
MARGE COMMERCIALE (a)			
Production vendue			
+ Variation production stockée			
+ Production immobilisée			
PRODUCTION DE L'EXERCICE			
- Achats stockés approvisionnement			
- Variation des stocks et approvisionnement			
- Achats de sous-traitance directe			
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)			
MARGES (Commerciale + Production)			
- Achats non stockés (c)			
- Autres charges externes (c)	1 285	1 439	1 017
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**1 285**	**1 439**	**1 017**
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**(1 285)**	**(1 439)**	**(1 017)**
+ Subventions			
- Impôts, taxes sur rémunérations			
- Autres impôts et taxes			
- Salaires			
- Cotisations sociales			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(1 285)**	**(1 439)**	**(1 017)**
+ Reprises sur amortissements et provisions			
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.			
+ Autres produits de gestion courante			
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat			
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions			
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées			
- Autres charges de gestion courante			
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(1 285)**	**(1 439)**	**(1 017)**
Bénéfice-perte sur opérations en commun			
+ Produits financiers			
- Charges financières			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(1 285)**	**(1 439)**	**(1 017)**
Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(1 285)**	**(1 439)**	**(1 017)**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL						

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	462	462		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**462**	**462**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	8 566			8 566
Résultat de l'exercice	(1 439)			(1 439)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**7 127**			**7 127**