

Fabrice Moutoussamy

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la cour d'appel de Saint-Denis de La Réunion

Association CINEKOUR

39 B Boulevard de la Providence 97400 SAINT-DENIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les
conventions réglementées**

Etats financiers

Exercice clos le 31 décembre 2022

Fabrice Moutoussamy
Commissaire aux comptes
SIRET : 80851823700025
6 lot. Châtel av. de Bourbon 97440 SAINT ANDRE
Tel : 0262 46 25 94 Mail : contact@ac-m.fr

ASSOCIATION CINEKOUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CINEKOUR, tels qu'ils sont joints au présent rapport, faisant apparaître un résultat bénéficiaire de ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur :

- La valorisation des subventions comptabilisées ;
- La réalité des dépenses de l'association ;
- La vérification des salaires bruts et cotisations sociales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-André, le 13 octobre 2023

Fabrice MOUTOUSSAMY
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 410	1 201	208	294
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 058	22 298	7 759	14 234	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 175		1 175	1 175	
TOTAL (I)	32 642	23 500	9 142	15 703	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	47		47	47
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 576		6 576	383
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	440		440		
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	72 162		72 162	127 536	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	38 544		38 544	37 470	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	649		649	272
	TOTAL (II)	118 417		118 417	165 708
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	151 060	23 500	127 560	181 411	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 175	1 175	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	65 548	44 900	
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 161)	20 649	
	Total des fonds propres (situation nette)	49 387	65 548
	Fonds propres consommables	4 090	5 936
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 090	5 936
	Total des fonds propres	53 477	71 484
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	2 000	8 234
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	2 000	8 234
Provisions	Provisions pour risques	5 050	55 249
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	5 050	55 249
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	24 872	13 643
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 344	28 405
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 393	740	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	25 425	3 655	
	Total des dettes	67 033	46 443
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	127 560	181 411
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(16 161,10)	20 648,78
(1) Dont à moins d'un an		67 033	46 443
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

		12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	15
	Vente de biens et services	
	Ventes de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de prestations de service	15 154
	dont parrainages	3 000
	Produits de tiers financeurs	
	Concours publics et subventions d'exploitation	190 131
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
	Ressources liées à la générosité du public	
	Dons manuels	20 090
	Mécénats	
	Legs, donations et assurances-vie	
	Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	55 737	
Utilisations des fonds dédiés	8 234	
Autres produits	19	
	Total des produits d'exploitation	289 381
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
	Autres achats et charges externes	136 434
	Aides financières	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(487)
	Salaires et traitements	148 701
	Charges sociales	8 927
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 561
	Dotation aux provisions	5 050
	Reports en fonds dédiés	2 000
Autres charges	46	
	Total des charges d'exploitation	307 232
RESULTAT D'EXPLOITATION		(17 851)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(17 851)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des produits financiers	
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 des charges financières	
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT avant impôts		(17 851)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 846
	Total des produits exceptionnels	1 846
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	156
	Total des charges exceptionnelles	156
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 690
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		291 227
TOTAL DES CHARGES		307 388
EXCEDENT ou DEFICIT		(16 161)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		3 515
TOTAL		3 515
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		3 515
TOTAL		3 515

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **127 560** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **291 227** euros

- un total charges de **307 388** euros

- dégage un résultat de **-16 161** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**

- finit le **31/12/2022**

- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association CINEKOUR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Descriptif général des missions de l'association

Cinékeur est une association, loi 1901, dynamique et engagée, fondée en 2016 par la réalisatrice Elsa Dahmani et présidée par la musicienne et comédienne Christine Salem.

Cinékeur accompagne à La Réunion l'accès au Cinéma, à ses métiers et à l'émergence de sa création, dans une volonté de cohésion sociale et d'insertion professionnelle, pour la jeunesse la plus éloignée de l'offre culturelle pour des raisons sociales, économiques ou territoriales.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Par ses actions, Cinékour participe activement à la structuration et à l'émergence du Cinéma de La Réunion à travers le « format court », source de renouvellement du Cinéma national, un laboratoire où les jeunes talents font leurs gammes, apprennent leur métier.

Éducation à l'image, stages pratiques, initiation, professionnalisation, projections... Cinékour propose une pluralité d'actions qui mettent en valeur le format court et les jeunes talents de La Réunion passionnés par le Cinéma et l'Audiovisuel.

Par ses stages pratiques, **Kourmétraz**, le dispositif « **Cinékour Cités** » dynamise les méthodes d'insertion professionnelle à destination des jeunes réunionnais passionnés par le Cinéma en proposant un accompagnement ancré dans ce secteur professionnel et dans lequel les jeunes sont à la fois acteurs et créateurs de leur insertion, révolutionnant ainsi les parcours d'accès à l'emploi proposés.

L'opération-phare de l'association, « **Talents La Kour** », propose un concours sélectif, une résidence et une mise en réseau pour les jeunes auteurs de courts métrages, en partenariat avec divers acteurs du secteur local et national dans le but d'apporter une plus grande visibilité à la création locale et une plus grande diversité au Cinéma national.

Enfin, pour Cinékour, coordonner **La Fête du court métrage** s'inscrit dans ses missions de démocratisation de l'accès au Cinéma auprès de tous les publics et notamment des plus précaires. Le grand public réunionnais peut ainsi bénéficier de cette manifestation d'envergure nationale, réduisant les fractures culturelles et permettant de connecter La Réunion aux temps forts du Cinéma de l'hexagone. La richesse du programme de La Fête ainsi que sa mise en œuvre sur une large partie du territoire en font un événement attendu et accessible à tous sur l'île.

En **2022**, le programme associatif a été mené avec succès. L'évolution des ressources humaines et la fidélisation des partenaires ont renforcé la capacité d'action de Cinékour.

En premier lieu, Cinékour a poursuivi l'accompagnement des lauréats de la promotion Talents la Kour 2021/2022 à la suite de leur résidence de six semaines à la Cité des Arts et à Château Morange en 2021 où ils ont été accompagnés par des intervenants venus de La Réunion et d'Hexagone.

Le programme d'actions en 2022 s'articulait autour de la Musique à l'image pour les Lauréat.e.s de Talents La Kour.

Plusieurs initiatives ont été mises en place:

- Atelier Intentions musicales
- Rencontre Musique & Cinéma
- Masterclass cadre juridique
- Suivi des binômes
- Prépa du tremplin / Atelier direction d'acteurs

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Restitution du Tremplin

LA RENCONTRE « MUSIQUE ET CINEMA » Cette rencontre avait pour objectif d'inspirer les Lauréats du dispositif Talents La Kour, puis de les **mettre en lien avec des compositeurs** pour la création de la bande originale de leur film.

Cette rencontre a eu lieu le 15 juin 2022 à Château Morange.

RESTITUTION « MUSIQUE ET CINEMA » Un atelier direction d'acteurs suivi d'une restitution des scénarios lus par des comédiens et accompagnés de créations sonores de leurs compositeurs.

Une résidence qui s'est déroulée du 17 au 21 janvier 2023 à Château Morange à Saint-Denis avec la complicité du PRMA.

Un nouvel appel à projets « **TALENTS LA KOUR** » pour la promotion 2023/2024 a été lancé en fin d'année 2022, soit une 4^{ème} promo.

Ensuite, du 14 au 22 Mars 2022, l'Association Cinékour a coordonné la quatrième édition de **La Fête du Court Métrage**, en qualité d'Ambassadrice. Cinékour a pu faire entrer le court sur grand écran dans les Cinémas du réseau ICC et au Cristal. 2200 spectateurs ont assisté aux **165 séances proposées sur l'ensemble du territoire**.

Du Nord au Sud, de l'Est à l'Ouest, les **Médiathèques** de l'île se sont faites relais de Cinéma, des Hauts jusqu'aux Bas.

Le cœur de fête s'est déroulé pour la première fois à la médiathèque Aimé Césaire à Sainte-Suzanne.

La Fête a également pu rayonner dans les centres de vacances.

Enfin, à la suite de l'expérimentation soutenu par le FEJ en 2020, Cinékour a poursuivi les stages d'initiation « Kourmétraz » du dispositif « Cinékour cités »

Les stages Kourmétraz ont été mis en œuvre au sein de **3 Villes**, au Nord et à l'Est, dans les **quartiers** cumulant de sérieuses difficultés socio-économiques.

Cinékour Cités a réussi à toucher son public cible en 2022, soit **56 bénéficiaires** sur 3 stages avec le soutien professionnel de 12 intervenants venant du milieu du cinéma.

En juillet 2022, au Cinépalmes de Saint-Denis a eu lieu la grande soirée restitution des « Kourmétraz » réalisés en 2021. Cette soirée a accueilli plus de 200 personnes.

En décembre 2022, au Cinépalmes de Sainte-Marie a eu lieu la grande soirée restitution des « Kourmétraz » réalisés en 2022. Cette soirée a accueilli plus de 200 personnes.

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **127 560 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 291 227 euros** et un total **charges de 307 388 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -16 161 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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 :

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	1 410					1 410
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 410					1 410
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 058					30 058
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 058					30 058
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 175					1 175
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 175					1 175
TOTAL	32 642					32 642

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 115	130	43	1 201
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 115	130	43	1 201
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	15 824	9 712	3 237	22 298	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 824	9 712	3 237	22 298	
TOTAL		16 939	9 841	3 280	23 500

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	55 249	5 050	55 249	5 050	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		55 249	5 050	55 249	5 050
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		55 249	5 050	55 249	5 050
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 050	55 249	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

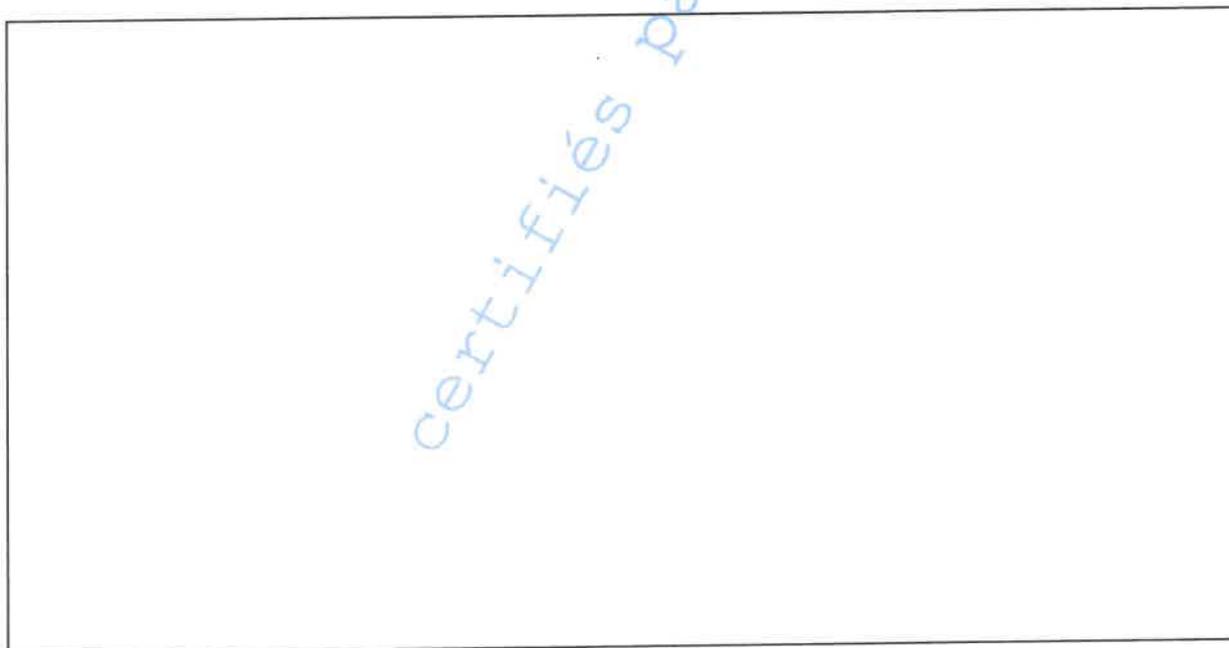
Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	67 167	120 978	(53 811)	-44,48
TOTAL	67 167	120 978	(53 811)	-44,48

44110100 SUBVENTION CAF	6 000,00
44113000 SUBVENTION DEPARTEMENT REUNION	6 110,00
44117000 SUBVENTION REGION	50 171,96
44151000 SUBVENTION DRAC CNC	3 000,00
44170300 SUBVENTION SEDRE	800,00
44190000 SUBVENTION FONJEP	3 525,00
44190000 SUBVENTION MAIRIE ST DENIS	560,00
44201000 SUBVENTION MAIRIE ENTRE DEUX A REMBOURSER	-3 000,00
	67 166,96

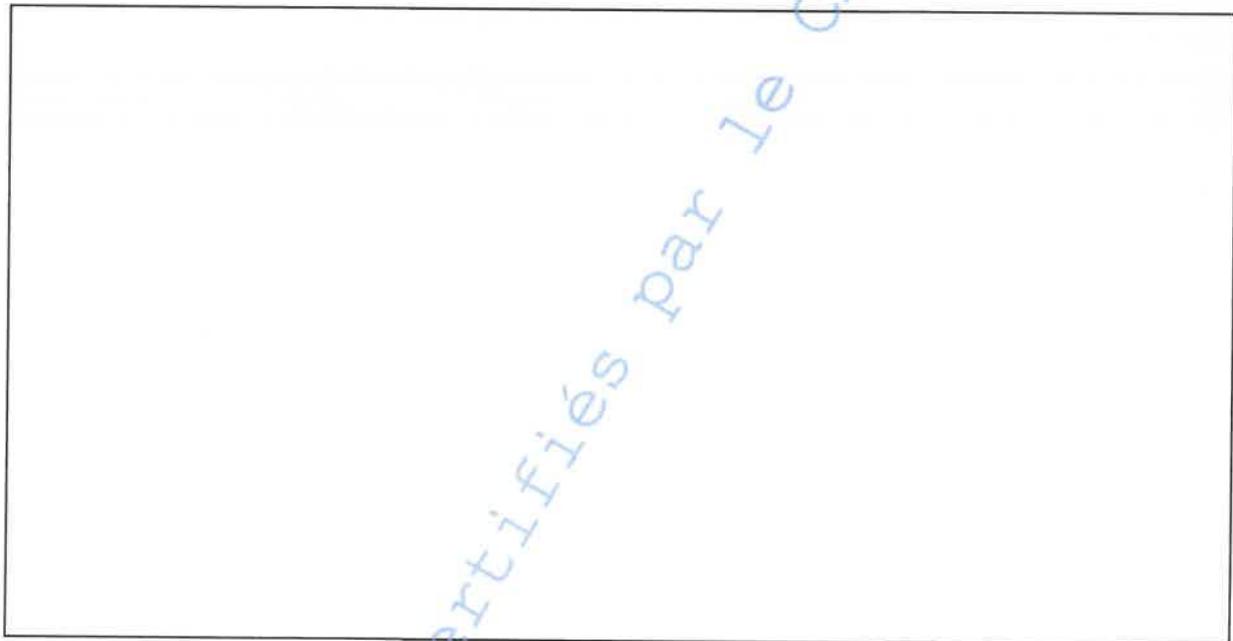
Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 281	9 000	4 281	47,57
Dettes fiscales et sociales	4 016	11 607	(7 591)	-65,40
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	17 297	20 607	(3 310)	-16,06



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	649	272	376	138,20
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	649	272	376	138,20



certifiés par le CAC

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation SUBVENTION EXPLOITATION	8 234		8 234			2 000	2 000
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	8 234		8 234				2 000

certifiés par le CAC

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	44 900	20 649			65 548
Excédent ou déficit de l'exercice	20 649	(20 649)		16 161	(16 161)
Situation nette	65 548			16 161	49 387
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 936		3 706	5 552	4 090
Provisions réglementées					
TOTAL	71 484		3 706	21 714	53 477

certifiés par le CAC

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 175	1 175	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	440	440	
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 960	2 960	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	510	510	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	67 167	67 167	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 525	1 525	
Charges constatées d'avance	649	649		
TOTAL DES CREANCES		74 426	74 426	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	24 872	24 872		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 774	3 774		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 264	11 264		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	306	306		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 393	1 393		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	25 425	25 425			
TOTAL DES DETTES		67 033	67 033		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Concours publics et subventions

31/12/2022 Etat exprimé en euros	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						190 131
Subventions d'investissement						
TOTAL						190 131

74010000 SUBV AIDE A L'EMPLOI	13 417,66
74113800 SUBV DEPARTEMENT REUNION	11 310,00
74132000 SUBVENTIONS DAC OI	26 325,00
74136000 SUBV MINISTERE DES OUTRE-MER	10 000,00
74139000 SUBVENTION FCFF	9 000,00
74140100 SUBVENTION FONJEP	7 050,00
74140600 SUBV MAIRIE ST ANDRE	3 200,00
74140700 SUBV MAIRIE STE SUZANNE	6 250,00
74144000 SUBV MAIRIE ST DENIS	6 300,00
74145000 SUBVENTION CNC	6 800,00
74146000 SUBVENTION CAF	20 000,00
74147000 SUBV SERVICE CIVIQUE	2 923,33
74148000 SUBVENTION REGION	46 500,00
74151000 SUBVENTION DAAC	55,00
74152000 SUBV MAIRIE ST LOUIS	3 600,00
74155000 SUBVENTION DRAJES	8 000,00
74157000 SUBVENTION SHLMR	6 400,00
74159000 SUBV MAIRIE ENTRE DEUX	3 000,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	190 130,99

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	10 913		2 913	8 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	10 913		2 913	8 000
Quotes-parts virées au compte de résultat	4 977	2 640	3 706	3 910

13101000 SUBV CINEKOUR CITES	4 000,00
13102000 SUBVENTION REGION CINEKOUR CITE	4 000,00
TOTAL SUBV INVESTISSEMENTS	8 000,00

certifiés par le CAC

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	MOUTOUSSAMY FABRICE				31/12/2022	31/12/2021	%	%
	31/12/2022	31/12/2021	%	%				
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 500	4 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 500	4 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 500	4 500	100,00	100,00				

certifiées par le CAC

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat BENEVOLAT	3 515	1 865
	3 515	1 865
Total	3 515	1 865
Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole BENEVOLAT	3 515	1 865
	3 515	1 865
Total	3 515	1 865

ASSOCIATION CINEKOUR

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

ABSENCE D'AVIS DE CONVENTION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donnée avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application de l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Saint-André, le 13 octobre 2023

Fabrice MOUTOUSSAMY
Commissaire aux comptes



Fabrice Moutoussamy
Commissaire aux comptes
SIRET : 80851823700025
6 lot. Châtel av. de Bourbon 97440 SAINT ANDRE
Tel : 0262 46 25 94 Mail : f.moutoussamy@ac-m.fr