

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 2021

ASSOCIATION CINEKOUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021**, 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 31 mai 2022

Fabrice MOUTOUSSAMY
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		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	1 115	294	440
	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	15 824	14 234	5 728	
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	16 939	15 703	7 343	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	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	383		383	383
	CREANCES (3)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				200	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	127 536		127 536	193 504	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	37 470		37 470	88 442	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	272		272	180
	TOTAL (II)	165 708		165 708	282 708
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		198 350	16 939	181 411	290 051
(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

		31/12/2021	31/12/2020
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	44 900	40 353	
Excédent ou déficit de l'exercice	20 649	4 546	
	Total des fonds propres (situation nette)	65 548	44 900
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 936	3 557
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	5 936	3 557
	Total des fonds propres	71 484	48 457
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	8 234	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		88 118
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	8 234	88 118
Provisions	Provisions pour risques	55 249	650
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	55 249	650
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	13 643	6 887
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 405	17 333
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	740	68	
Produits constatés d'avance	3 655	128 539	
	Total des dettes	46 443	152 827
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	181 411	290 051
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 648,78	4 546,23
	(1) Dont à moins d'un an	46 443	152 827
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

		12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	200
	Vente de biens et services	
	Ventes de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de prestations de service	12 879
	dont parrainages	3 000
	Produits de tiers financeurs	
	Concours publics et subventions d'exploitation	316 302
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
	Ressources liées à la générosité du public	
	Dons manuels	20 000
	Mécénats	
	Legs, donations et assurances-vie	
	Contributions financières	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 822
Utilisations des fonds dédiés	88 118	
Autres produits	5	
	Total des produits d'exploitation	440 326
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
	Autres achats et charges externes	189 852
	Aides financières	
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 026
	Salaires et traitements	150 303
	Charges sociales	2 685
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 816
	Dotation aux provisions	55 249
	Reports en fonds dédiés	8 234
Autres charges	1 402	
	Total des charges d'exploitation	420 567
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 759

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		19 759
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 FINANCIERS	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		19 759
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	60
	Sur opérations en capital	1 622
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	792
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Total des charges exceptionnelles	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		890
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		442 008
TOTAL DES CHARGES		421 359
EXCEDENT ou DEFICIT		20 649
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		1 865
TOTAL		1 865
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		1 865
TOTAL		1 865

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 **181 411** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **442 008** euros
 - un total charges de **421 359** euros
 - dégage un résultat de **20 649** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- 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

Cinékour 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.

Cinékour 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 **2021**, 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, 10 nouveaux Lauréats « **Talents la Kour** » ont suivi une résidence de six semaines à la Cité des Arts et à Château Morange. Accompagnés par des intervenants venus de La Réunion et d'Hexagone, ils ont développé leur projet de scénario et été coachés à le présenter lors du Cinékabar, rencontre permettant de les mettre en réseau avec des professionnels. Suite à cela, 6 Lauréats ont participé à un voyage professionnel d'une semaine à Paris afin de prendre part à la Rencontre Talents en court spécial « Talents La Kour » au Comedy Club à Paris.

Ensuite, du 24 au 30 Mars 2021, 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. 5 000 spectateurs ont assisté aux **150 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 au centre culturel de **Château Morange** en plein cœur du quartier des

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Camélias à Saint-Denis.

La Fête a également pu rayonner chez les scolaires, de la maternelle au lycée.

Des adaptations face à la crise sanitaire ont été pour respecter le couvre-feu et la limitation des jauges.

Enfin, l'expérimentation de l'action « **Cinékour Cités** » a permis de fidéliser de nouveaux partenaires et de continuer à répandre l'action sur le territoire réunionnais. Des nouvelles villes sont venues soutenir l'action.

Les stages Kourmétraz ont été mis en œuvre au sein de **5 Villes**, à l'**Ouest**, au **Sud** et au **Nord** de l'île, dans les **quartiers** cumulant de sérieuses difficultés socio-économiques.

Cinékour Cités a réussi à toucher son public cible en 2021, soit **63 bénéficiaires** sur 5 stages.

La création du Collège Jeunes de l'association a permis de structurer l'accompagnement des bénéficiaires souhaitant s'insérer au sein de la filière Audiovisuel.

certifiés par le CAC

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 **181 411** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **442 008** euros et un total **charges** de **421 359** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **20 649** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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 31/12/2021
		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. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 881		14 176			30 058
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 881		14 176			30 058
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 175		4 500		4 500	1 175
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 175		4 500		4 500	1 175
TOTAL	18 466		18 676		4 500	32 642

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	970	145		1 115
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	970	145		1 115
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	10 153	5 671		15 824
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 153	5 671		15 824
TOTAL	11 123	5 816		16 939

certifiées par le CAC

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
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	650	55 249	650	55 249	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		650	55 249	650	55 249
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ <ul style="list-style-type: none"> 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		650	55 249	650	55 249
Dont dotations et reprises			55 249	650	
{ <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
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	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	120 978	184 549	(63 571)	-34,45
TOTAL	120 978	184 549	(63 571)	-34,45

44112100 MAIRIE ST ANDRE	800,00
44170300 SEDRE	800,00
44113000 SUBVENTIONS/ DEPARTEMENT DE LA REUNION	1 300,00
44170200 SUBV/ MAIRIE ST DENIS+	2 000,00
44110500 SUBVENTION SODIAC	3 300,00
44110100 SUBVENTION CAF	10 000,00
44130000 SUBVENTIONS/ FEPJ	41 355,70
44117000 SUBVENTION REGION	61 421,96

certifiés par le CAC

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	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	9 000	4 500	4 500	100,00
Dettes fiscales et sociales	11 607	12 092	(485)	-4,01
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	20 607	16 592	4 015	24,20

certifiés par le CAC

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	272	180	92	51,23
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	272	180	92	51,23

certifiés par le CAC

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	3655	128 539	(124 884)
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	3655	128 539	(124 884)

certifiés par le CAC

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
			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	88 118		88 118			8 234	8 234
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	88 118		88 118				8 234

certifiés par le CAC

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
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	40 353	4 546			44 900
Excédent ou déficit de l'exercice	4 546	(4 546)	20 649		20 649
Situation nette	44 900		20 649		65 548
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 557		4 414	2 035	5 936
Provisions réglementées					
TOTAL	48 457		25 062	2 035	71 484

certifiés par le CAC

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	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			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 960	2 960	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617	617	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	120 978	120 978	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 981	2 981	
Charges constatées d'avance	272	272		
TOTAL DES CREANCES		128 983	128 983	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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	13 643	13 643		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 270	8 270		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 863	17 863		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 273	2 273		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	740	740			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 655	3 655			
TOTAL DES DETTES		46 443	46 443		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Concours publics et subventions

31/12/2021

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						316 302
Subventions d'investissement						4 000
TOTAL						320 302

74152000	SUBVENTION MAIRIE SAINT LOUIS	400,00
74153000	SUBVENTION MAIRIE SAINT PAUL	900,00
74149000	SUBVENTION SODIAC	1 000,00
74154000	SUBVENTION DEETS	1 000,00
74147000	SUBVENTION SERVICE CIVIQUE	1 103,34
74151000	SUBVENTION DAAC	1 445,00
74157000	SHLMR	1 600,00
74139000	SUBVENTION FCFF	2 500,00
74140700	SUBV MAIRIE STE SUZANNE	3 278,00
74155000	DRAJES	5 000,00
74113800	SUBVENTIONS/ DEPARTEMENT DE LA REUNION	6 500,00
74136000	SUBVENTIONS/ MINISTERE DES OUTRE-MER	7 500,00
74188000	AUTRES SUBV.EXPLOITA	10 632,00
74135000	SUBVENTIONS/ MAIRIE ST DENIS	11 000,00
74145000	SUBVENTION CNC	16 800,00
74146000	SUBVENTION CAF	20 000,00
74010000	SUBV/ AIDE A L'EMPLOI	26 792,77
74148000	SUBVENTION REGION	48 167,00
74132000	SUBVENTIONS/ DAC OI	56 828,00
74133000	SUBVENTIONS/ FEPJ	93 855,70
	TOTAL SUBVENTION D'EXPLOITATION	316 301,81

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2020	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2021
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	6 947	4 000	35	10 913
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	6 947	4 000	35	10 913
Quotes-parts virées au compte de résultat	3 390	1 587		4 977

4 414

2 035

13100000 SUBV EQUIPT RENOUVEL	2 912,79
13101000 SUBV CINEKOUR CITES	4 000,00
13102000 SUBVENTION REGION CINEKOUR CITE	4 000,00
TOTAL SUBV INVESTISSEMENTS	10 912,79

certifiés par le CAC

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	MOUTOUSSAMY FABRICE							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
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				

certifiés par le CAC

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2021	31/12/2020
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat BENEVOLAT	1 865	
	1 865	
Total	1 865	

Répartition par nature de charges	31/12/2021	31/12/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole BENEVOLAT	1 865	
	1 865	
Total	1 865	

Liste des immobilisations (par n° de plan comptable immo)

Pour toutes les immobilisations du dossier

Exprimé en euros

N° Immo Reg. Sec.	Lib Immobilisation	Devise	Date Acquis.	Quantité	Val. Entrée Val. Vénale	Val. d'Usage	T.V.A. Val. rés.
	Nom Fournisseur						
	Date Amort.	Taux	Mode Durée Type U.O.	Base Amort. Total U.O.	Amort. Dépréc. U.O. pratiquées	Amort. Prat. Valeur Annuelle	V.N.C. Annuelle U.O.
Compte n° 20500000							
CONCESS° ET DROITS SIMILAIRES.							
B70700 0000 / 0000	INITIO 1 LOGICIEL PACK 3 ANS	E	03/07/2017	1,00	113,93 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	03/07/2017	100,0 L 1 an.	113,93	0,00	113,93	0,00
	Fis.	03/07/2017	100,0 L 1 an.	113,93	0,00	113,93	0,00
B80500 0000 / 0000	ADOBE LOGICIELPRPD SUBVENTIONN	E	28/05/2018	1,00	431,86 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	28/05/2018	33,33 L 3 ans.	431,86	0,00	373,07	58,79
	Fis.	28/05/2018	33,33 L 3 ans.	431,86	0,00	373,07	58,79
B90500 0000 / 0000	ADOBE F/2019013072526 LOGICIEL	E	28/05/2019	1,00	431,86 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	28/05/2019	100,0 L 1 an.	431,86	0,00	431,86	0,00
	Fis.	28/05/2019	100,0 L 1 an.	431,86	0,00	431,86	0,00
C00500 0000 / 0000	PREMIERE PRO ADOBE	E	28/05/2020	1,00	431,86 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	28/05/2020	20,00 L 5 ans.	431,86	0,00	51,10	380,76
	Fis.	28/05/2020	20,00 L 5 ans.	431,86	0,00	51,10	380,76
Sous-total					1 409,51	0,00	0,00
	Sous-total	Economique		1 409,51	0,00	969,96	439,55
	Sous-total	Fiscal		1 409,51	0,00	969,96	439,55
Compte n° 21830000							
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE							
B70900 0000 / 0000	MACKBOOK PRO 15	E	15/09/2017	1,00	3 599,90 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	15/09/2017	33,33 L 3 ans.	3 599,90	0,00	3 599,90	0,00
	Fis.	15/09/2017	33,33 L 3 ans.	3 599,90	0,00	3 599,90	0,00
B71100 0000 / 0000	REFLEX CANONEOS 7D SUBVENTIONN	E	21/11/2017	1,00	2 528,73 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	21/11/2017	33,33 L 3 ans.	2 528,73	0,00	2 528,73	0,00
	Fis.	21/11/2017	33,33 L 3 ans.	2 528,73	0,00	2 528,73	0,00
B80100 0000 / 0000	MICRO AUDIO SUBVENTIONNE	E	01/01/2018	1,00	179,00 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	01/01/2018	33,33 L 3 ans.	179,00	0,00	179,00	0,00
	Fis.	01/01/2018	33,33 L 3 ans.	179,00	0,00	179,00	0,00
B80101 0000 / 0000	BATTERIE CANNON 7D SUBVENTIONN	E	01/01/2018	1,00	69,90 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	01/01/2018	33,33 L 3 ans.	69,90	0,00	69,90	0,00
	Fis.	01/01/2018	33,33 L 3 ans.	69,90	0,00	69,90	0,00
B80102 0000 / 0000	VIDEOPROJECTEUR SUBVENTIONNE	E	20/01/2018	1,00	499,99 0,00	0,00	0,00 0,00
	Eco.	20/01/2018	33,33 L 3 ans.	499,99	0,00	491,19	8,80

Liste des immobilisations (par n° de plan comptable immo)

Pour toutes les immobilisations du dossier

Exprimé en euros

N° Immo Reg. Sec.	Lib Immobilisation	Devise	Date Acquis.			Quantité	Val. Entrée		T.V.A. Val. rés.	
			Nom Fournisseur	Taux	Mode		Durée	Val. Vénale		Val. d'Usage
		Date Amort.	Taux	Mode	Durée	Base Amort.	Amort. Dépréc.	Amort. Prat.	V.N.C.	
				Type U.O.		Total U.O.	U.O. pratiquées	Valeur Annuelle	U.O.	
Compte n° 21830000		MAT.BUREAU & INFORMATIQUE							(Suite)	
B80501 0000 / 0000	DARTY APPLE IMAC 27	Fis.	20/01/2018	33,33	L	3 ans.	499,99	0,00	491,19	8,80
		Eco.	23/05/2018	33,33	L	3 ans.	2 489,96	0,00	2 162,58	327,38
C00200 0000 / 0000	APPLE IMAC 27	Fis.	23/05/2018	33,33	L	3 ans.	2 489,96	0,00	2 162,58	327,38
		Eco.	24/02/2020	20,00	L	5 ans.	1 899,99	0,00	324,05	1 575,94
C00201 0000 / 0000	MAXTOR HD M3 PORTABLE 4TO	Fis.	24/02/2020	20,00	L	5 ans.	1 899,99	0,00	324,05	1 575,94
		Eco.	18/02/2020	20,00	L	5 ans.	189,00	0,00	32,87	156,13
C00700 0000 / 0000	1 PC LENOVO 340S 15A	Fis.	18/02/2020	20,00	L	5 ans.	189,00	0,00	32,87	156,13
		Eco.	17/07/2020	33,33	L	3 ans.	599,99	0,00	91,11	508,88
C00800 0000 / 0000	TALKIE WALKIE SKM SUBV13101	Fis.	17/07/2020	33,33	L	3 ans.	599,99	0,00	91,11	508,88
		Eco.	10/08/2020	20,00	L	5 ans.	269,97	0,00	21,15	248,82
C00801 0000 / 0000	LACIE MOBILE DRIVE	Fis.	10/08/2020	20,00	L	5 ans.	269,97	0,00	21,15	248,82
		Eco.	10/08/2020	20,00	L	5 ans.	129,00	0,00	10,11	118,89
C00802 0000 / 0000	DISQUE DUR 2.5 SEAG	Fis.	10/08/2020	20,00	L	5 ans.	129,00	0,00	10,11	118,89
		Eco.	27/08/2020	20,00	L	5 ans.	198,00	0,00	13,64	184,36
C00803 0000 / 0000	TALKIE WALKIE ONCHAN	Fis.	27/08/2020	20,00	L	5 ans.	198,00	0,00	13,64	184,36
		Eco.	14/08/2020	20,00	L	5 ans.	143,96	0,00	10,96	133,00
C00900 0000 / 0000	DISQUE DUR 2.5 SEAG	Fis.	14/08/2020	20,00	L	5 ans.	143,96	0,00	10,96	133,00
		Eco.	05/09/2020	20,00	L	5 ans.	139,00	0,00	8,96	130,04
C01100 0000 / 0000	DISQUE DUR SSD 2.5 1TB	Fis.	05/09/2020	20,00	L	5 ans.	139,00	0,00	8,96	130,04
		Eco.	21/11/2020	20,00	L	5 ans.	199,00	0,00	4,42	194,58

Liste des immobilisations (par n° de plan comptable immo)

Pour toutes les immobilisations du dossier

Exprimé en euros

N° Immo Reg. Sec.	Lib Immobilisation	DevisDate Acquis.				Quantité	Val. Entrée		T.V.A. Val. rés.	
		Nom Fournisseur			Val. Vénale		Val. d'Usage			
		Date Amort.	Taux	Mode	Durée	Base Amort.	Amort. Dépréc.	Amort. Prat.	V.N.C.	
				Type	U.O.	Total U.O.	U.O. pratiquées	Valeur Annuelle	U.O.	
Compte n° 21830000		MAT.BUREAU & INFORMATIQUE							(Suite)	
C10200 0000 / 0000	MACBOOK PRO	Fis.	21/11/2020	20,00	L	5 ans.	199,00	0,00	4,42	194,58
					E	02/02/2021	1,00	1 529,00		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	02/02/2021	33,33	L	3 ans.	1 529,00	0,00	0,00	1 529,00
C10201 0000 / 0000	IMAC	Fis.	02/02/2021	33,33	L	3 ans.	1 529,00	0,00	0,00	1 529,00
					E	02/02/2021	1,00	2 789,00		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	02/02/2021	33,33	L	3 ans.	2 789,00	0,00	0,00	2 789,00
C10202 0000 / 0000	NAS	Fis.	02/02/2021	33,33	L	3 ans.	2 789,00	0,00	0,00	2 789,00
					E	16/02/2021	1,00	606,88		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	16/02/2021	33,33	L	3 ans.	606,88	0,00	0,00	606,88
C10300 0000 / 0000	IMAC SUBVENTIONNE	Fis.	16/02/2021	33,33	L	3 ans.	606,88	0,00	0,00	606,88
					E	18/03/2021	1,00	2 459,00		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	18/03/2021	33,33	L	3 ans.	2 459,00	0,00	0,00	2 459,00
C10301 0000 / 0000	IPAD PRO SUBVENTIONNE	Fis.	18/03/2021	33,33	L	3 ans.	2 459,00	0,00	0,00	2 459,00
					E	18/03/2021	1,00	1 179,00		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	18/03/2021	33,33	L	3 ans.	1 179,00	0,00	0,00	1 179,00
C10302 0000 / 0000	MACBOOK PRO	Fis.	18/03/2021	33,33	L	3 ans.	1 179,00	0,00	0,00	1 179,00
					E	18/03/2021	1,00	1 529,00		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	18/03/2021	33,33	L	3 ans.	1 529,00	0,00	0,00	1 529,00
C10400 0000 / 0000	ENREGISTREUR AUDIO PORTABLE	Fis.	18/03/2021	33,33	L	3 ans.	1 529,00	0,00	0,00	1 529,00
					E	22/04/2021	1,00	991,60		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	22/04/2021	33,33	L	3 ans.	991,60	0,00	0,00	991,60
C10700 0000 / 0000	MONITEUR ATOMOS NINJA PRO	Fis.	22/04/2021	33,33	L	3 ans.	991,60	0,00	0,00	991,60
					E	27/07/2021	1,00	1 089,00		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	27/07/2021	33,33	L	3 ans.	1 089,00	0,00	0,00	1 089,00
C10701 0000 / 0000	TRANSMETTEUR VIDEO	Fis.	27/07/2021	33,33	L	3 ans.	1 089,00	0,00	0,00	1 089,00
					E	27/07/2021	1,00	632,11		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	27/07/2021	33,33	L	3 ans.	632,11	0,00	0,00	632,11
C10900 0000 / 0000	PUPIRE ETALONNAGE	Fis.	27/07/2021	33,33	L	3 ans.	632,11	0,00	0,00	632,11
					E	09/09/2021	1,00	771,58		0,00
									0,00	0,00
		Eco.	09/09/2021	33,33	L	3 ans.	771,58	0,00	0,00	771,58

Liste des immobilisations (par n° de plan comptable immo)

Pour toutes les immobilisations du dossier

Exprimé en euros

N° Immo Reg. Sec.	Lib Immobilisation	Devise	Date Acquis.	Quantité	Val. Entrée Val. Vénale	Val. d'Usage	T.V.A. Val. rés.		
	Nom Fournisseur								
	Date Amort.	Taux	Mode Type U.O.	Durée	Base Amort. Total U.O.	Amort. Dépréc. U.O. pratiquées	Amort. Prat. Valeur Annuelle	V.N.C. Annuelle U.O.	
Compte n° 21830000		MAT.BUREAU & INFORMATIQUE						(Suite)	
	Fis.	09/09/2021	33,33	L	3 ans.	771,58	0,00	0,00	771,58
Sous-total						26 711,56	0,00	0,00	0,00
	Sous-total		Economique			26 711,56	0,00	9 548,57	17 162,99
	Sous-total		Fiscal			26 711,56	0,00	9 548,57	17 162,99
Compte n° 21830100		MAT.BUREAU INFORMATIQUE FEJ							
C00202 0000 / 0000	PC PORTABLE ACER 15.6	E	24/02/2020	1,00	999,99	0,00	0,00	0,00	
	Eco.	24/02/2020	33,33	L	3 ans.	999,99	0,00	284,26	715,73
	Fis.	24/02/2020	33,33	L	3 ans.	999,99	0,00	284,26	715,73
C00600 0000 / 0000	MACBOOK AIR 13.4 COEUR	E	13/06/2020	1,00	1 746,00	0,00	0,00	0,00	
	Eco.	13/06/2020	33,33	L	3 ans.	1 746,00	0,00	320,10	1 425,90
	Fis.	13/06/2020	33,33	L	3 ans.	1 746,00	0,00	320,10	1 425,90
Sous-total						2 745,99	0,00	0,00	0,00
	Sous-total		Economique			2 745,99	0,00	604,36	2 141,63
	Sous-total		Fiscal			2 745,99	0,00	604,36	2 141,63
Compte n° 21841000		MOBILIER							
C10100 0000 / 0000	CLIM MOBILE	E	27/01/2021	1,00	599,99	0,00	0,00	0,00	
	DARTY								
	Eco.	27/01/2021	33,33	L	3 ans.	599,99	0,00	0,00	599,99
	Fis.	27/01/2021	33,33	L	3 ans.	599,99	0,00	0,00	599,99
Sous-total						599,99	0,00	0,00	0,00
	Sous-total		Economique			599,99	0,00	0,00	599,99
	Sous-total		Fiscal			599,99	0,00	0,00	599,99
Total						31 467,05	0,00	0,00	0,00
	Total		Economique			31 467,05	0,00	11 122,89	20 344,16
	Total		Fiscal			31 467,05	0,00	11 122,89	20 344,16

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 2021

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 31 mai 2022

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