

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	871 600	818 963	52 637	86 176
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	211 553	190 881	20 672	4 632
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 012		1 012	1 012
<b>TOTAL I</b>	<b>1 084 165</b>	<b>1 009 844</b>	<b>74 321</b>	<b>91 820</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 000		5 000	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	44 533		44 533	45 495
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	909 144		909 144	842 892
Charges constatées d'avance	20 176		20 176	16 995
<b>TOTAL III</b>	<b>978 854</b>		<b>978 854</b>	<b>905 381</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 063 019</b>	<b>1 009 844</b>	<b>1 053 175</b>	<b>997 202</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	745 209	651 055
Excédent ou déficit de l'exercice	74 637	94 153
<b>Situation nette</b>	<b>819 846</b>	<b>745 209</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>819 846</b>	<b>745 209</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145 284	176 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 003	36 139
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	45 042	39 854
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>233 329</b>	<b>251 993</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 053 175</b>	<b>997 202</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	588 211	556 867
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	72 000	63 267
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	11 076	4 380
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	30 000	30 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 072
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	178	5
<b>TOTAL I</b>	<b>701 464</b>	<b>664 591</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	233 351	210 996
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 275	8 137
Salaires et traitements	248 011	220 606
Charges sociales	94 969	91 789
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 730	39 717
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	20	84
<b>TOTAL II</b>	<b>626 355</b>	<b>571 330</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>75 109</b>	<b>93 261</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 152	1 002
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		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 152</b>	<b>1 002</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 584	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 584</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 432</b>	<b>1 002</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>72 677</b>	<b>94 264</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	3 061	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>3 061</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	1 101	110
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 101</b>	<b>110</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 959</b>	<b>-110</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>706 677</b>	<b>665 594</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>632 040</b>	<b>571 440</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>74 637</b>	<b>94 153</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

La Fédération a pour principal objet la défense et la représentation des intérêts professionnels de ses adhérents, plus généralement des intérêts moraux, économiques, industriels et commerciaux de l'industrie de la Distribution et/ou de l'Edition des films cinématographiques.

Les principales ressources de la Fédération sont constituées des cotisations annuelles et contribution volontaires versées par ses adhérents et ses membres.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 053 175 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 74 637 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été 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.

### Evénements significatifs de l'exercice

Les cotisations se portent à 588 211 € en 2023 contre 556 867 € en 2022. Suite à la crise sanitaire qui a impacté sévèrement le secteur de l'édition-distribution de films, l'association retrouve progressivement une activité économique normale.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Emprunts

L'entité a obtenue un prêt garanti par l'Etat le 30/12/2021 d'un montant de 176 000€. La durée de remboursement est de 60 mois. Le remboursement a débuté en janvier 2023.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 145 284,27 euros.

### Contributions volontaires en nature

Néant.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,20%.

La provision est basée sur un turnover des 3 dernières années, celui-ci étant toujours significatif cette année aucune provision n'est constaté au titre de cet exercice.

**Honoraires du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 6 500€ HT.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	838 470		
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	33 130		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	133 275		3 876
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	96 013		34 107
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>1 100 888</b>		<b>37 983</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 012		
<b>TOTAL</b>	<b>1 012</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 101 900</b>		<b>37 983</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			838 470	
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.			33 130	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenets et aménagt. divers		15 499	121 652	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		40 218	89 901	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>		<b>55 718</b>	<b>1 083 153</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 012	
<b>TOTAL</b>			<b>1 012</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>55 718</b>	<b>1 084 165</b>	



## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	752 294	33 539		785 832
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 130			33 130
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	131 932	1 525	15 499	117 959
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 723	11 743	31 543	72 923
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 010 080</b>	<b>46 807</b>	<b>47 043</b>	<b>1 009 844</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 010 080</b>	<b>46 807</b>	<b>47 043</b>	<b>1 009 844</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 012		1 012
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	5 000	5 000	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	734	734	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 022	17 022	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	26 777	26 777	
Charges constatées d'avance	20 176	20 176	
<b>TOTAL</b>	<b>70 722</b>	<b>69 710</b>	<b>1 012</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	145 284	34 812	110 472	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 003	43 003		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 613	12 613		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	30 263	30 263		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 166	2 166		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>233 329</b>	<b>122 857</b>	<b>110 472</b>	

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 097	18 556
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	17 722	14 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>42 819</b>	<b>33 045</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 784	6 873
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>3 784</b>	<b>6 873</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	20 176	16 995
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		20 176	16 995

**Tableau de subventions d'exploitations**

<b>Subventions</b>	<b>Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 ①</b>	<b>Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 ②</b>	<b>Comptabilisées ultérieurement ①-②</b>
AGFPN	4 409	4 409	
AIDE UNIQUE A L'EMBAUCHE	6 667	6 667	
<b>TOTAL</b>	<b>11 076</b>	<b>11 076</b>	

## Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	651 055	94 153			745 209
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	94 153	-94 153	74 637		74 637
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>745 209</b>		<b>74 637</b>		<b>819 846</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>745 209</b>		<b>74 637</b>		<b>819 846</b>

Commentaires : néant

## Détails de comptes



## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	52 637.26	86 176.04	-33 538.78	-38.92
213000 Constructions	838 469.59	838 469.59		
213510 Agencement toiture	14 005.48	14 005.48		
213520 Agencement ascenseur	19 125.00	19 125.00		
281300 Constructions	-785 832.33	-752 293.55	-33 538.78	-4.46
281351 Amortissement agencement toiture	-14 005.48	-14 005.48		
281352 Amortissement agencement ascenseur	-19 125.00	-19 125.00		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 671.74	4 632.11	16 039.63	346.29
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	98 452.31	98 452.31		
218110 Agencement ADSE chaudière	3 709.99	3 709.99		
218120 Agencement Compagnon	1 248.62	1 248.62		
218130 Agencement Clim Denfert	3 876.00	6 771.76	-2 895.76	-42.76
218140 Agencement fenêtres	13 423.82	13 423.82		
218150 Agencement Atelier Compagnon		2 883.50	-2 883.50	-100.00
218160 Agencement cuisine	940.80	940.80		
218170 Agencement Clim Denfert		780.00	-780.00	-100.00
218180 BTP service peinture salle de réunion		5 064.00	-5 064.00	-100.00
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	49 129.67	41 198.79	7 930.88	19.25
218310 Matériel informatique Saturne		1 698.00	-1 698.00	-100.00
218320 Matériel bureau et info.		7 076.40	-7 076.40	-100.00
218330 Matériel informatique portable		4 179.02	-4 179.02	-100.00
218340 Matériel bureau et info.		12 217.51	-12 217.51	-100.00
218350 Matériel informatique serveur	16 963.20	2 277.60	14 685.60	644.64
218370 AVR serveur Linux Gandi		2 640.00	-2 640.00	-100.00
218400 Mobilier	23 808.58	16 321.62	7 486.96	45.87
218410 Mobilier ESEC armoire		7 486.96	-7 486.96	-100.00
218420 Mobilier		917.33	-917.33	-100.00
281810 Amort Installations générales, agencements, aménagements divers	-98 452.31	-98 452.31		
281811 Amortissement agencement ADSR chaudière	-3 709.99	-3 709.99		
281812 Amortissement agencement Compagnon	-1 248.62	-1 248.62		
281813 Amortissement Agencement Clim Denfert	-183.03	-6 771.76	6 588.73	97.30
281814 Amortissement Agencement fenêtres	-13 423.82	-12 081.45	-1 342.37	-11.12
281815 Amortissement Agencement Atelier Compagnon		-2 883.50	2 883.50	-100.00
281816 Amortissement Agencement cuisine	-940.80	-940.80		
281817 Amort Agencement Clim Denfert		-780.00	780.00	-100.00
281818 Amortissement BTP Service peinture		-5 064.00	5 064.00	-100.00
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-44 996.56	-39 968.95	-5 027.61	-12.58
281832 Amort.mat.bureau et info.		-7 076.40	7 076.40	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
281833 Amort. materiel informatique portable		-4 179.02	4 179.02	-100.00
281834 Amort.mat.bureau et info.	-1 188.00	-11 855.61	10 667.61	89.98
281835 Amort. materiel informatique serveur	-2 929.54	-2 277.60	-651.94	-28.62
281837 Amortissement materiel informatique		-2 640.00	2 640.00	-100.00
281840 Amort Mobilier	-16 321.62	-16 321.62		
281841 Amort mobilier ESEC armoire	-7 486.96	-7 486.96		
281842 Amort.du mobilier		-917.33	917.33	-100.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 012.06	1 012.06		
275000 Dépôts et cautionnements versés	1 012.06	1 012.06		
<b>TOTAL I</b>	<b>74 321.06</b>	<b>91 820.21</b>	<b>-17 499.15</b>	<b>-19.06</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	5 000.00		5 000.00	-
411000 Clients	5 000.00		5 000.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	44 533.47	45 494.52	-961.05	-2.11
409000 Fournisseurs débiteurs	99.00	99.00		
438640 Tickets restaurants	11.00	11.00		
438750 indemnité IJSS	723.38	723.38		
447100 Taxe sur les salaires	17 022.32	10 208.93	6 813.39	66.74
467000 Autr.cpts debit.ou credit	23 617.10	28 302.21	-4 685.11	-16.55
468700 Produits à recevoir	3 060.67	6 150.00	-3 089.33	-50.23
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	909 144.02	842 892.27	66 251.75	7.86
512110 BNP PARIBAS	831 386.04	767 251.18	64 134.86	8.36
512500 BNP COMPTE SUR LIVRET	75 970.52	73 818.66	2 151.86	2.92
514000 BANQUE POSTALE	1 787.46	1 817.46	-30.00	-1.65
531000 Caisse du siège		4.97	-4.97	-100.00
<b>Charges constatées d'avance</b>	20 176.28	16 994.65	3 181.63	18.72
486000 Charges constatées d'avance	20 176.28	16 994.65	3 181.63	18.72
<b>TOTAL III</b>	<b>978 853.77</b>	<b>905 381.44</b>	<b>73 472.33</b>	<b>8.12</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 053 174.83</b>	<b>997 201.65</b>	<b>55 973.18</b>	<b>5.61</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	745 208.91	651 055.47	94 153.44	14.46
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	745 208.91	651 055.47	94 153.44	14.46
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>74 636.65</b>	<b>94 153.44</b>	<b>-19 516.79</b>	<b>-20.73</b>
<b>Situation nette</b>	<b>819 845.56</b>	<b>745 208.91</b>	<b>74 636.65</b>	<b>10.02</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>819 845.56</b>	<b>745 208.91</b>	<b>74 636.65</b>	<b>10.02</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145 284.27	176 000.00	-30 715.73	-17.45
164000 Emprunts auprès des établissements de crédit	145 284.27	176 000.00	-30 715.73	-17.45
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 002.96	36 139.08	6 863.88	18.99
401000 Fournisseurs	17 905.92	17 583.48	322.44	1.84
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	25 097.04	18 555.60	6 541.44	35.25
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	45 042.04	39 853.66	5 188.38	13.02
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	11 676.15	9 621.12	2 055.03	21.36
428701 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	936.65	936.65		
431000 Sécurité sociale	11 428.38	10 155.65	1 272.73	12.52
437020 Prévoyance	1 767.61	1 686.00	81.61	4.86

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437030 Retraite Audiens	10 913.13	10 333.54	579.59	5.60
437080 Entraide Cinéma	120.42	107.63	12.79	11.11
438200 Charges sociales sur congés à payer	6 033.69	4 857.03	1 176.66	24.23
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 154.34	2 144.45	9.89	0.47
448633 Formation continue CAP	11.67	11.59	0.08	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>233 329.27</b>	<b>251 992.74</b>	<b>-18 663.47</b>	<b>-7.41</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 053 174.83</b>	<b>997 201.65</b>	<b>55 973.18</b>	<b>5.61</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	588 210.94	556 867.39	31 343.55	5.63
756000 Cotisations	588 210.94	556 867.39	31 343.55	5.63
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	72 000.00	63 267.19	8 732.81	13.80
708400 Recettes Congrès	72 000.00	56 000.00	16 000.00	28.57
708820 Produits section piraterie		7 267.19	-7 267.19	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	11 075.60	4 380.00	6 695.60	152.88
740000 Subventions d'exploitation	6 666.60		6 666.60	-
740001 Subventions d'exploitat. AGFPN	4 409.00	4 380.00	29.00	0.66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	30 000.00	30 000.00		
755000 Contributions financières - BLIC	30 000.00	30 000.00		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 072.00	-10 072.00	-100.00
781500 Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		10 072.00	-10 072.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	177.62	4.55	173.07	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	177.62	4.55	173.07	+1 000.00
<b>TOTAL I</b>	<b>701 464.16</b>	<b>664 591.13</b>	<b>36 873.03</b>	<b>5.55</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	233 350.80	210 996.18	22 354.62	10.59
606100 Edf	2 891.73	2 045.47	846.26	41.42
606110 Gaz	1 824.34	2 287.16	-462.82	-20.24
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	3 881.46	2 771.33	1 110.13	40.06
606400 Fournitures administratives	3 927.48	1 830.28	2 097.20	114.59
613510 Location matériel	5 209.81	3 780.00	1 429.81	37.83
614000 Charges locatives et de co-propriété	13 197.38	10 831.82	2 365.56	21.83
615200 Entretien & Réparation sur biens immobiliers	1 296.00	4 400.78	-3 104.78	-70.55
615210 Entretien & ménage	7 113.64	5 013.00	2 100.64	41.91
615500 Entretien & Réparation bien mob	2 235.40	1 691.86	543.54	32.09
615600 Maintenance	1 610.99	1 498.12	112.87	7.54
615700 Maintenance informatique	19 369.48	20 514.44	-1 144.96	-5.58
616000 Primes d'assurances	3 690.00	3 371.00	319.00	9.46
618100 Documentation générale	7 200.01	7 436.80	-236.79	-3.19
622100 Commission et TR	301.12	251.78	49.34	19.44
622600 Honoraires Avocats	20 985.00	9 360.00	11 625.00	124.20
622601 Honoraires expert comptable	18 774.00	17 905.20	868.80	4.85
622603 Honoraires CAC	8 378.40	9 212.40	-834.00	-9.05
622700 Frais d'actes et de contentieux		99.00	-99.00	-100.00
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 190.40	10 654.24	-9 463.84	-88.83

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
623301 Evènement We Are	4 813.00		4 813.00	-
623400 Cadeaux à la clientèle	104.10		104.10	-
624400 Transports adm. coursiers Fedex	264.60	480.24	-215.64	-44.79
625100 Voyages et déplacements	3 211.52	3 582.08	-370.56	-10.33
625200 Frais Festival de Cannes	20 254.10	15 818.45	4 435.65	28.04
625300 Frais Congrès	32 928.70	28 002.65	4 926.05	17.59
625700 Réceptions	2 954.79	3 782.04	-827.25	-21.87
626000 Frais postaux et frais de télécommunications	6 329.03	5 927.97	401.06	6.76
626001 Téléphone mobile	576.00	576.00		
627000 Services bancaires et assimilés	2 214.39	1 685.32	529.07	31.39
627800 Autres frais et commissions	3 135.98	440.00	2 695.98	612.73
628100 Cotisations (liées à l'activité économique)	33 244.95	35 509.15	-2 264.20	-6.38
628400 Frais de recrutement du personnel	243.00	237.60	5.40	2.10
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	10 274.96	8 137.14	2 137.82	26.28
631100 Taxe sur les salaires	3 286.61	2 315.44	971.17	41.99
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 214.35	1 208.70	5.65	0.41
635120 Taxes foncières	3 578.00	2 508.00	1 070.00	42.66
637800 Taxes bureaux	2 196.00	2 105.00	91.00	4.32
Salaires et traitements	248 010.72	220 606.13	27 404.59	12.42
641100 Salaires, appointements	243 134.32	214 610.76	28 523.56	13.29
641200 Congés payés	2 055.03	2 157.70	-102.67	-4.77
641400 Indemnités et avantages divers	2 379.89	3 465.52	-1 085.63	-31.33
641600 L'entraide	441.48	372.15	69.33	18.55
Charges sociales	94 968.67	91 788.96	3 179.71	3.46
645100 Cotisations à l'URSSAF	52 604.67	51 114.33	1 490.34	2.92
645200 Cotisations aux mutuelles	5 598.24	5 070.66	527.58	10.39
645300 Cotisations aux caisses de retraites et de prévoyance	21 603.57	22 122.44	-518.87	-2.34
645400 Cotisations aux ASSÉDIC	9 987.73	8 934.89	1 052.84	11.79
645600 cotis. charges sur congés payés	1 176.66	914.71	261.95	28.63
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux		46.63	-46.63	-100.00
647100 Prestations directes - Tickets restaurants	3 457.80	3 585.30	-127.50	-3.54
647500 Médecine du travail, pharmacie	540.00		540.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 730.35	39 717.09	13.26	0.03
681100 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et cor...	34 881.15	37 826.72	-2 945.57	-7.79
681120 Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	4 849.20	1 890.37	2 958.83	156.56
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	19.68	84.47	-64.79	-76.19
658000 Charges diverses de gestion courante	19.68	84.47	-64.79	-76.19
<b>TOTAL II</b>	<b>626 355.18</b>	<b>571 329.97</b>	<b>55 025.21</b>	<b>9.63</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>75 108.98</b>	<b>93 261.16</b>	<b>-18 152.18</b>	<b>-19.46</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 151.86	1 002.47	1 149.39	114.77
762100 Revenus des titres immobilisés	2 151.86	1 002.47	1 149.39	114.77
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				
<b>TOTAL III</b>	<b>2 151.86</b>	<b>1 002.47</b>	<b>1 149.39</b>	<b>114.66</b>
<b>Charges financières</b>				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 583.57		4 583.57	-
661100 Intérêts des emprunts et dettes	4 583.57		4 583.57	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 583.57</b>		<b>4 583.57</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 431.71</b>	<b>1 002.47</b>	<b>-3 434.18</b>	<b>-342.57</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>72 677.27</b>	<b>94 263.63</b>	<b>-21 586.36</b>	<b>-22.90</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	3 060.67		3 060.67	-
772000 Produits sur exercices antérieurs (à reclasser)	3 060.67		3 060.67	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>3 060.67</b>		<b>3 060.67</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 101.29	110.19	991.10	900.91
671200 Pénalités et amendes fiscales ou pénales		50.19	-50.19	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs	1 101.29	60.00	1 041.29	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 101.29</b>	<b>110.19</b>	<b>991.10</b>	<b>899.45</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 959.38</b>	<b>-110.19</b>	<b>2 069.57</b>	<b>-1 878.18</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>706 676.69</b>	<b>665 593.60</b>	<b>41 083.09</b>	<b>6.17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>632 040.04</b>	<b>571 440.16</b>	<b>60 599.88</b>	<b>10.60</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>74 636.65</b>	<b>94 153.44</b>	<b>-19 516.79</b>	<b>-20.73</b>