

LES AMIS DU PROJET IMAGINE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Les Amis du Projet Imagine

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Les Amis du Projet Imagine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère



approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier du Fonds de dotation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nice, le 19 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

CONCERTAE

Anis Nassif

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 35 767 | 35 767 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 43 145 | 42 594 | 551 | 44 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 50 000 | 50 000 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 135 | | 6 135 | 6 135 |
| TOTAL I | 135 047 | 128 362 | 6 686 | 6 179 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 12 135 | | 12 135 | 54 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 332 730 | 212 017 | 120 713 | 119 708 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 623 879 | | 623 879 | 908 246 |
| Charges constatées d'avance | 5 976 | | 5 976 | 6 908 |
| TOTAL III | 974 721 | 212 017 | 762 704 | 1 034 915 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 109 768 | 340 379 | 769 389 | 1 041 095 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 667 131 | 667 131 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 181 171 | 323 820 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -186 817 | -142 649 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |
| Situation nette | 661 484 | 848 302 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 661 484 | 848 302 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 051 | 94 821 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 25 818 | 25 368 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 42 036 | 52 604 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 20 000 |
| TOTAL V | 107 905 | 192 793 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 769 389 | 1 041 095 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 26 224 | 29 061 |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - dont parrainages | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics | | |
| - dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 196 777 | 240 310 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 10 828 | 22 800 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 6 588 | 96 |
| TOTAL I | 240 417 | 292 266 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 399 | 731 |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 221 227 | 256 408 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 724 | 2 586 |
| Salaires et traitements | 132 297 | 125 770 |
| Charges sociales | 60 330 | 55 429 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 25 450 | 804 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 38 | 87 |
| TOTAL II | 442 466 | 441 815 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -202 049 | -149 548 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | 3 422 | 1 791 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 11 809 | 4 830 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 15 232 | 6 621 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilés | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 15 232 | 6 621 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -186 817 | -142 927 |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | 278 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | | 278 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 278 |
| Participation des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 255 648 | 299 166 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 442 466 | 441 815 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges) | -186 817 | -142 649 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Règles et méthodes comptables

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 769 389 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -186 817 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.

Le Fonds de dotation Les Amis du Projet Imagine a pour objet, par tous moyens, notamment audiovisuels, de développer et de soutenir des oeuvres ou organismes d'intérêt général à caractère social, sportif, familial, philanthropique, culturel et éducatif, notamment ceux dans lesquels sont impliqués des « héros anonymes » du « Projet Imagine », porter à la connaissance du public des « héros anonymes », c'est-à-dire des personnes ordinaires qui développent des actions extraordinaires et enfin, conduire toutes actions de nature à permettre la création d'une fondation reconnue d'utilité publique destinée à poursuivre l'objet précité.

Il intervient notamment pour :

- financer et favoriser le développement de toute oeuvre participant à son objet (organisation et soutien d'événements à caractère social, sportif, familial, philanthropique, culturel et éducatif) ;
- concevoir, produire et diffuser dans un cadre non-lucratif, toute oeuvre cinématographique et audiovisuelle concourant à la mise en oeuvre de son objet,
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds, notamment par l'intermédiaire de sites Internet, d'émissions de radio et de télévision ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- prêter, louer et mettre à disposition des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- organiser des colloques, conférences, congrès et réunions diverses et participer à l'organisation d'émissions de radio et de télévision ;
- mettre en place toute communication (revue, site Internet, émissions, etc.) visant à promouvoir son objet.

Le Fonds est administré par un Conseil d'administration composé de 3 à 9 personnes et embauche 3 salariés.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- Le virement de 5 000 € reçu le 11/01/2024 de Myriam Maestroni rentre dans la comptabilisation des dons 2023, une promesse de don par cheque ayant été confirmée par mail le 30/12/2023 mais finalement concrétisé par virement le 11/01/2024.

- 34 400 € encaissés le 12/01/2024 correspondent à des dons par chèque de décembre 2023, liés à la campagne appel à dons de décembre 2023.

- 52 190 € virement le 08/01/2024, correspondent à la collecte iraiser de la campagne appel à dons de décembre 2023

- 3 830,42€ virement du 10/01/2024 correspondent a la collecte iraiser de la campagne appel à dons de décembre 2023 via PayPal. Ce montant tient compte des frais qui sont prélevés directement par PayPal

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.

| Immobilisation | Durée | Mode |
|-------------------------------------|-----------|----------|
| Site internet | 3 ans | Linéaire |
| Matériels audio-visuel | 2 à 3 ans | Linéaire |
| Matériels de bureau et informatique | 3 ans | Linéaire |

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.

Les titres de participation de la SAS Les Productions Imagine ont été intégralement provisionnés.

SAS Les Productions Imagine :

Compte tenu de la poursuite des difficultés actuelles à commercialiser les programmes des Productions Imagine malgré son catalogue fourni, la totalité de l'avance en compte courant restant à rembourser par Les Productions Imagine est provisionnée intégralement.

Créances

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus haut cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 129 704 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

| | Rémunérations brutes | Avantages en nature |
|---------------|----------------------|---------------------|
| Montant total | 129 704 € | 10 800 € |

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1^{er} du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère Mme Bedos dirigeante sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élève à :

| | Rémunérations brutes | Avantages en nature |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Madame BEDOS Frédérique | 37 533 € | 10 800 € |

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 | 10 500 | | 25 267 |
| TOTAL | 10 500 | | 25 267 |
| Terrains | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 42 456 | | 689 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 42 456 | | 689 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | 50 000 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 135 | | |
| TOTAL | 56 135 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 109 091 | | 25 956 |

| 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 | | | 35 767 | |
| TOTAL | | | 35 767 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : - Gales, agencets et aménagt. const. | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencets et aménagt. divers | | | | |
| Matériel : - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 43 145 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 43 145 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | 50 000 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 6 135 | |
| TOTAL | | | 56 135 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 135 047 | |

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 | 10 500 | 20 000 | | 30 500 |
| TOTAL | 10 500 | 20 000 | | 30 500 |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 42 412 | 183 | | 42 594 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 42 412 | 183 | | 42 594 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 52 912 | 20 183 | | 73 094 |

| 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. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |

| 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 évaluer | | | | |
| 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 |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglémentées | | | | |
| Provisions pour : - Reconstitution des gisements | | | | |
| - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges | | | | |
| Provisions pour : - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| - 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 | | | | |
| TOTAL II | | | | |

| 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 |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| Immobilisations : - Incorporelles | | 5 267 | | 5 267 |
| - Corporelles | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | 50 000 | | | 50 000 |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 212 017 | | | 212 017 |
| TOTAL III | 262 017 | 5 267 | | 267 285 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 262 017 | 5 267 | | 267 285 |
| Dont dotations et reprises : - D'exploitation | | 5 267 | | |
| - 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 |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 135 | | 6 135 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 12 135 | 12 135 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 604 | 604 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | 212 017 | 212 017 | |
| Débiteurs divers | 120 108 | 120 108 | |
| Charges constatées d'avance | 5 976 | 5 976 | |
| TOTAL | 356 977 | 350 842 | 6 135 |

| 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 | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 40 051 | 40 051 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 402 | 10 402 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 822 | 12 822 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 2 594 | 2 594 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 42 036 | 42 036 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 107 905 | 107 905 | | |

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 | 9 500 | 6 759 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 16 625 | 16 880 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 26 125 | 23 639 |

| 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 | 16 640 | 4 830 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 16 640 | 4 830 |

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 | | 20 000 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | 20 000 |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 5 976 | 6 908 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 5 976 | 6 908 |

Compte de résultat par origine et destination

| Produits et charges par origine et destination | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|--|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| Produits liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations sans contrepartie | | | | |
| Dons, legs et mécénats | | | | |
| Dons manuels | 196 777 | 196 777 | 240 309 | 240 309 |
| Legs, donations et assurance-vie | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| TOTAL I | 196 777 | 196 777 | 240 309 | 240 309 |
| Produits non liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations avec contrepartie | | | | |
| Parrainage des entreprises | | | | |
| Contributions financières sans contrepartie | | | | |
| Autres produits non liés à la générosité du public | 58 871 | | 46 856 | |
| TOTAL II | 58 871 | | 46 856 | |
| Subventions et autres concours publics III | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations IV | | | 12 000 | |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs V | | | | |
| TOTAL (I à V) | 255 648 | 196 777 | 299 165 | 240 309 |
| Charges par destinations | | | | |
| Missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 241 013 | 241 013 | 246 881 | 246 881 |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 10 000 | 10 000 | 30 000 | 30 000 |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| TOTAL I | 251 013 | 251 013 | 276 881 | 276 881 |
| Frais de recherche de fonds | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 46 761 | 46 761 | 44 415 | 44 415 |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| TOTAL II | 46 761 | 46 761 | 44 415 | 44 415 |
| Frais de fonctionnement III | 119 242 | 60 371 | 119 714 | 60 858 |
| Dotations aux provisions et dépréciations IV | 25 450 | 25 450 | 803 | 803 |
| Impôt sur les bénéfices V | | | | |
| Report en fonds dédiés de l'exercice VI | | | | |
| TOTAL (I à VI) | 442 466 | 383 595 | 441 813 | 382 957 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -186 818 | -186 818 | -142 648 | -142 648 |

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|---|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origines | | | | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public II | | | | |
| Concours publics en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL (I + II + III) | | | | |
| Charges par destinations | | | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds II | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement III | | | | |
| TOTAL (I + II + III) | | | | |

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| Emplois par destination | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Ressources par origine | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Emplois de l'exercice | | | Ressources de l'exercice | | |
| Missions sociales | | | Ressources liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | | | Cotisations sans contrepartie | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 241 013 | 246 881 | Dons, legs et mécénats | | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France | 10 000 | 30 000 | Dons manuels | 196 777 | 240 309 |
| Réalisées à l'étranger | | | Legs, donations et assurance-vie | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | Mécénats | | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger | | | Autres ressources liées à la générosité du public | | |
| TOTAL I | 251 013 | 276 881 | | | |
| Frais de recherche de fonds | | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 46 761 | 44 415 | | | |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| TOTAL II | 46 761 | 44 415 | | | |
| Frais de fonctionnement III | 60 370 | 60 858 | | | |
| TOTAL EMPLOIS | 358 144 | 382 154 | TOTAL RESSOURCES I | 196 777 | 240 309 |
| Dot. aux prov. et dépréciations IV | 25 450 | 803 | Rep. sur prov. et dépréciations II | | |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice V | | | Utilisat. des fonds dédiés anté. III | | |
| Excédent de la génér. du public de l'ex. | -186 818 | -142 648 | Déficit de la génér. du public de l'ex. | | |
| TOTAL | 196 777 | 240 309 | TOTAL | 196 777 | 240 309 |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) | | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | |
| | | | (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex. | | |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés) | | |

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|---|------------|------------|
| Emplois de l'exercice | | | Ressources de l'exercice | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | Contributions volontaires liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | | | Bénévolat | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | | |
| TOTAL I | | | Dons en nature | | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds II | | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement III | | | | | |
| TOTAL | | | TOTAL | | |

| Fonds déd. liés à la génér. du public | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Fonds dédiés en début d'exercice | | |
| (-) Utilisation | | |
| (+) Report | | |
| Fonds dédiés en fin d'exercice | | |

Variation des fonds propres 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 | 667 131 | | | | 667 131 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Report à nouveau | 323 820 | | | 142 649 | 181 171 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -142 649 | 142 649 | | 186 817 | -186 817 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Situation nette | 848 302 | 142 649 | | 329 466 | 661 484 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 848 302 | 142 649 | | 329 466 | 661 484 |

Variations des fonds dédiés

| | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|--|--------------------------------|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| (1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif | | | | | | | |
| (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts | | | | | | | |

Variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|----------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

Filiales et participations

| Informations financières | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--|---|--|--|--|
| Filiales et participations | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| Les Productions Imag | 50 000 | -169 149 | 100.00 | | | 212 017 | | 9 958 | -52 731 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | | | | | | |
| ¹ Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| ² Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |