

Association ASSOCIATION FESTIVAL FILM EUROPEEN DE LAMA
COMPTES ANNUELS DU
01/01/2024 au 31/12/2024



**Association ASSOCIATION FESTIVAL FILM EUROPE
VILLAGE
20218 LAMA**

COMPTES ANNUELS DU 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>17</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>18</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>19</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>20</i>

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **127 306** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **232 385** euros et un total **charges** de **218 223** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 162** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

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 comptes annuels au **31/12/2024** ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'Association du Festival du Film de Lama a pour but de développer des actions autour de plusieurs axes forts et en particulier :

- D'organiser le festival du film de Lama ;
- Promouvoir et mener toutes actions en faveur du 7ème Art ;
- Mettre en place des actions d'éducation à l'image en faveur de la jeunesse ;
- Promouvoir et organiser des actions pour la promotion de la langue et de la culture corse, du patrimoine et de l'environnement ;
- S'ouvrir au monde méditerranéen et aux cultures internationales ;
- Développer l'offre culturelle sur la commune de Lama et sur le territoire de Balagne ;
- Diversifier la programmation et renforcer la place donnée à l'éducation artistique et culturelle ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Organiser des expositions, des événements ponctuels (stages, ateliers thématiques, spectacles...) ;
- Favoriser la vie culturelle et le développement social et solidaire ;
- Collaborer avec toute autre organisation sensibilisée aux mêmes objectifs

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Une nouvelle convention est en cours de signature avec la Collectivité De Corse pour l'année 2025.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	494	494		9
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	28 273	17 689	10 584	13 345
	Autres immobilisations corporelles	41 749	19 760	21 989	24 746
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations	15		15	
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	70 531	37 943	32 588	38 100
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 778		2 778	3 037
	Avances et Acomptes versés sur commandes	339		339	195
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 700	2 700		3 505
	Autres créances	66 035		66 035	56 176
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	24 911		24 911	3 443
	Charges constatées d'avance	656		656	
	TOTAL (II)	97 418	2 700	94 718	66 355
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		167 949	40 643	127 306	104 455

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an15

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		32 587,75	25,60	38 099,60	36,47	(5 511,85)	-14,47
Concessions brevets et droits similaires				8,98	0,01	(8,98)	-100,00
20510000	CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	493,80	0,39	493,80	0,47		
28051000	AMORT. LOGICIELS	(493,80)	-0,39	(484,82)	-0,46	(8,98)	-1,85
Installations techniques, matériel et outillage		10 583,53	8,31	13 344,68	12,78	(2 761,15)	-20,69
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	25 536,54	20,06	23 764,33	22,75	1 772,21	7,46
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 736,30	2,15	3 750,96	3,59	(1 014,66)	-27,05
28154000	AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(16 100,44)	-12,65	(12 151,26)	-11,63	(3 949,18)	-32,50
28155000	AMORT. OUTILLAGE INDUSTRIEL	(1 588,87)	-1,25	(2 019,35)	-1,93	430,48	21,32
Autres immobilisations corporelles		21 989,22	17,27	24 745,94	23,69	(2 756,72)	-11,14
21810000	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC	29 343,38	23,05	30 212,19	28,92	(868,81)	-2,88
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	4 647,04	3,65	10 869,46	10,41	(6 222,42)	-57,25
21840000	MOBILIER	7 758,86	6,09	8 586,49	8,22	(827,63)	-9,64
28181000	AMORT. AMENAG. AGENC. CONS. DIVE	(11 645,11)	-9,15	(10 104,88)	-9,67	(1 540,23)	-15,24
28183000	AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	(3 947,54)	-3,10	(10 843,90)	-10,38	6 896,36	63,60
28184000	AMORT. MOBILIER	(4 167,41)	-3,27	(3 973,42)	-3,80	(193,99)	-4,88
Créances rattachées à des participations		15,00	0,01			15,00	
26700000	PART SOCIALES	15,00	0,01			15,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET		94 718,09	74,40	66 355,41	63,53	28 362,68	42,74
Marchandises		2 777,52	2,18	3 036,72	2,91	(259,20)	-8,54
37100000	STOCKS DE MARCHANDISES	2 777,52	2,18	3 036,72	2,91	(259,20)	-8,54
Avances & acomptes versés sur commandes		339,12	0,27	195,00	0,19	144,12	73,91
40910000	FRS AVANCES ET ACOMPTES VERSES	339,12	0,27	195,00	0,19	144,12	73,91
Créances clients, usagers et comptes rattachés				3 505,00	3,36	(3 505,00)	-100,00
041D	Collectif clients débiteurs	2 700,00	2,12	3 505,00	3,36	(805,00)	-22,97
49100000	PROVISION CLIENT DOUTEUX	(2 700,00)	-2,12			(2 700,00)	
Autres créances		66 034,60	51,87	56 175,86	53,78	9 858,74	17,55
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	34,60	0,03	165,09	0,16	(130,49)	-79,04
42100008	REM. CARTEAU MATHILDE			0,60		(0,60)	-100,00
44110000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A R			1 010,17	0,97	(1 010,17)	-100,00
44170000	ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	1 000,00	0,79			1 000,00	
44174000	SUBVENTIONS A RECEVOIR REGION	65 000,00	51,06	55 000,00	52,65	10 000,00	18,18
Disponibilités		24 911,11	19,57	3 442,83	3,30	21 468,28	623,56
51210000	CREDIT MUNICIPAL DE TOULON	16 041,03	12,60	1 974,15	1,89	14 066,88	712,55
51220000	LA BANQUE POSTALE			501,64	0,48	(501,64)	-100,00
51230000	SOCIETE GENERALE	390,02	0,31			390,02	
51240000	CREDIT MUTUEL	8 055,06	6,33			8 055,06	
53100000	CAISSE DU SIEGE	425,00	0,33	967,04	0,93	(542,04)	-56,05
Charges constatées d'avance		655,74	0,52			655,74	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	655,74	0,52			655,74	
TOTAL DU BILAN ACTIF		127 305,84	100,00	104 455,01	100,00	22 850,83	21,88

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	26 161	40 409
	Résultat de l'exercice	14 162	(14 247)
	Total des fonds propres	40 323	26 161
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 336	25 928
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	23 336	25 928
	Total des fonds associatifs	63 659	52 089
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		380
	Emprunts et dettes financières divers	20 000	
DETTE DE CONVERSION PASSIF	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 126	44 244
	Dettes fiscales et sociales	8 520	7 743
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	63 646	52 366
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		127 306	104 455
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 162,20	(14 247,29)
(1) Dont à moins d'un an		43 646	52 366
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			380
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	63 659,37	50,01	52 088,83	49,87	11 570,54	22,21
Total des fonds propres	40 323,46	31,67	26 161,26	25,05	14 162,20	54,13
Report à nouveau	26 161,26	20,55	40 408,55	38,69	(14 247,29)	-35,26
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	26 161,26	20,55	40 408,55	38,69	(14 247,29)	-35,26
Excédent ou déficit de l'exercice	14 162,20	11,12	(14 247,29)	-13,64	28 409,49	199,40
Total des autres fonds associatifs	23 335,91	18,33	25 927,57	24,82	(2 591,66)	-10,00
Subventions d'investissement	23 335,91	18,33	25 927,57	24,82	(2 591,66)	-10,00
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (40 190,00	31,57	38 697,11	37,05	1 492,89	3,86
13912000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT REGION	(16 854,09)	-13,24	(12 769,54)	-12,22	(4 084,55)	-31,99
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	63 646,47	49,99	52 366,18	50,13	11 280,29	21,54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			379,70	0,36	(379,70)	-100,00
51230000 SOCIETE GENERALE			379,70	0,36	(379,70)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	20 000,00	15,71			20 000,00	
16812100 EMPRUNT CORSE ACTIVE 20K€	20 000,00	15,71			20 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 126,06	27,59	44 243,96	42,36	(9 117,90)	-20,61
040C Collectif fournisseurs créditeurs	32 950,73	25,88	42 109,36	40,31	(9 158,63)	-21,75
40330000 TRANSPORTS INVITES	34,60	0,03	34,60	0,03		
40810000 FOURNISSEURS -FACTURES NON PARV	2 140,73	1,68	2 100,00	2,01	40,73	1,94
Dettes fiscales et sociales	8 520,41	6,69	7 742,52	7,41	777,89	10,05
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	3 673,21	2,89	3 094,80	2,96	578,41	18,69
43110000 URSSAF	2 583,22	2,03	2 573,09	2,46	10,13	0,39
43720100 MUTUELLES	51,52	0,04	256,76	0,25	(205,24)	-79,93
43721000 AUDIENS PREVOYANCE	68,50	0,05	58,30	0,06	10,20	17,50
43730000 CAISSES DE RETRAITES ET DE PRE	888,69	0,70	918,97	0,88	(30,28)	-3,29
43820000 CHARG.SOC.S/ CONGES PAYES	911,61	0,72	801,98	0,77	109,63	13,67
43863300 FORMATION A PAYER	252,38	0,20			252,38	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	91,28	0,07	38,62	0,04	52,66	136,35
Total du passif	127 305,84	100,00	104 455,01	100,00	22 850,83	21,88

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	17 759	9 082
	Prestations de services	29 805	53 170
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	165 107	142 440
	Dons	1 500	2 350
	Cotisations	14 121	4 160
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9	5
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	228 301	211 207
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	13 584	5 162
	Variation de stock	259	(1 277)
	Autres achats et charges externes	145 243	166 832
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 519	1 250
	Rémunération du personnel	39 457	40 250
	Charges sociales	7 063	8 024
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 059	8 767
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	38	
	Total des charges d'exploitation	218 223	229 009
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 078	(17 802)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	10 078	(17 802)
	Produits exceptionnels	4 085	3 555
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 085	3 555
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	232 385	214 762
	TOTAL DES CHARGES	218 223	229 009
	EXCEDENT ou DEFICIT	14 162	(14 247)
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		228 300,90	100,00	211 206,69	100,00	17 094,21	8,09
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		17 759,00	7,78	9 081,80	4,30	8 677,20	95,54
70710000	VENTE DE MARCHANDISES	17 759,00	7,78	9 081,80	4,30	8 677,20	95,54
Prestations de services		29 805,00	13,06	53 169,91	25,17	(23 364,91)	-43,94
70610000	BILLETTERIE	20 755,00	9,09	26 119,91	12,37	(5 364,91)	-20,54
70620000	ATELIERS			8 350,00	3,95	(8 350,00)	-100,00
70630000	ENCARTS PUB	5 700,00	2,50	13 025,00	6,17	(7 325,00)	-56,24
70640000	CLIENTS PARTENARIAT	3 350,00	1,47	3 870,00	1,83	(520,00)	-13,44
70880000	VENTES ACCESSOIRES			1 805,00	0,85	(1 805,00)	-100,00
Subventions d'exploitation		165 107,00	72,32	142 440,28	67,44	22 666,72	15,91
74010100	SUBV EXPLOIT FONJEP	7 107,00	3,11	7 107,00	3,36		
74010200	SUBV EXPOI MAIRIE DE LAMA	15 000,00	6,57	15 000,00	7,10		
74010400	SUB EXPLOIT REGION	130 000,00	56,94	110 000,00	52,08	20 000,00	18,18
74010500	SUBV.EXPLOIT.DRAC	7 000,00	3,07	5 000,00	2,37	2 000,00	40,00
74010600	AIDE EXCEPTIONNELLE APPRENTISS	6 000,00	2,63	5 333,28	2,53	666,72	12,50
Dons		1 500,00	0,66	2 350,00	1,11	(850,00)	-36,17
75410000	DONS - COLLECTES	1 500,00	0,66	2 350,00	1,11	(850,00)	-36,17
Cotisations		14 120,77	6,19	4 160,00	1,97	9 960,77	239,44
75610000	COTISATIONS MEMBRES BIENFAITEUR	3 500,77	1,53	4 160,00	1,97	(659,23)	-15,85
75611100	COTISATIONS ADHESIONS MEMBRES	10 620,00	4,65			10 620,00	
Autres produits de gestion courante		9,13		4,70		4,43	94,26
75800000	PROD. DIVERS GESTION COURANTE	9,13		4,70		4,43	94,26
Total des charges d'exploitation		218 223,25	95,59	229 008,81	108,43	(10 785,56)	-4,71
Achats		13 584,42	5,95	5 162,47	2,44	8 421,95	163,14
60710000	ACHATS DE MARCHANDISES	13 584,42	5,95	5 162,47	2,44	8 421,95	163,14
Variation de stock		259,20	0,11	(1 277,20)	-0,60	1 536,40	120,29
60370000	VARIATION DE STOCK MARCHANDISES	259,20	0,11	(1 277,20)	-0,60	1 536,40	120,29
Autres achats et charges externes		145 243,38	63,62	166 831,71	78,99	(21 588,33)	-12,94
60410000	LOCATIONS DE FILMS	4 853,15	2,13	7 277,10	3,45	(2 423,95)	-33,31
60420000	PRESTATIONS TECHNIQUES	55 122,00	24,14	53 935,00	25,54	1 187,00	2,20
60430000	PRESTATIONS ARTISTIQUES	8 969,82	3,93	19 023,28	9,01	(10 053,46)	-52,85
60440000	HEBERGEMENTS INTERVENANTS			4 260,00	2,02	(4 260,00)	-100,00
60450000	HEBERGEMENTS INVITES	7 645,76	3,35	8 833,00	4,18	(1 187,24)	-13,44
60460000	HEBERGEMENTS BENEVOLES	14 308,00	6,27	10 615,00	5,03	3 693,00	34,79
60470000	PRESTATIONS SECURITE	6 052,80	2,65	6 449,70	3,05	(396,90)	-6,15
60490000	ANIMATIONS CLOTURE FESTIVAL	2 270,00	0,99			2 270,00	
60611000	EDF	1 892,78	0,83	2 039,38	0,97	(146,60)	-7,19
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN - PETITS	2 672,78	1,17	4 843,74	2,29	(2 170,96)	-44,82
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	816,13	0,36	1 744,64	0,83	(928,51)	-53,22
60680000	CARBURANTS	1 001,79	0,44			1 001,79	
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 784,75	1,22	5 474,64	2,59	(2 689,89)	-49,13
61351000	LOCATION DE FILMS	7 637,45	3,35	6 362,24	3,01	1 275,21	20,04
61352000	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES (VEH	4 720,57	2,07	118,10	0,06	4 602,47	N/S
61550000	ENTRETIEN REPARATIONS SUR BIEN	790,00	0,35	250,00	0,12	540,00	216,00
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	1 374,82	0,60	1 366,15	0,65	8,67	0,63
61811000	LE FILM FRANCAIS			215,80	0,10	(215,80)	-100,00
61840000	FRAIS D'ABONNEMENT	1 001,58	0,44	1 864,00	0,88	(862,42)	-46,27
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	2 580,00	1,13	2 334,00	1,11	246,00	10,54
62261100	HONORAIRES CAC	1 920,00	0,84	1 920,00	0,91		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62263000	AUTRES HONORAIRES			1 199,38	0,57	(1 199,38)	-100,00
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 820,60	2,11	6 035,00	2,86	(1 214,40)	-20,12
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	114,00	0,05			114,00	
62471000	TRANSPORTS BENEVOLES			84,39	0,04	(84,39)	-100,00
62472000	TRANSPORTS INVITES	1 412,99	0,62	3 288,32	1,56	(1 875,33)	-57,03
62473000	TRANSPORTS INTERVENANTS	728,46	0,32	975,56	0,46	(247,10)	-25,33
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	924,50	0,40			924,50	
62511000	VOYAGES DEPLACEMENT INVITES	285,78	0,13			285,78	
62560000	FRAIS DE MISSIONS	944,80	0,41	4 826,03	2,28	(3 881,23)	-80,42
62570000	RECEPTIONS			4 415,26	2,09	(4 415,26)	-100,00
62571000	RESTAURATION INVITES	2 410,00	1,06	2 817,53	1,33	(407,53)	-14,46
62573000	RESTAURATION BENEVOLES	1 212,26	0,53	1 978,50	0,94	(766,24)	-38,73
62575000	HEBERGEMENT INTERVENANTS	350,00	0,15			350,00	
62576000	HEBERGEMENTS BENEVOLES	2 160,00	0,95			2 160,00	
62610000	SFR			677,39	0,32	(677,39)	-100,00
62620000	FRAIS POSTAUX	72,86	0,03	932,09	0,44	(859,23)	-92,18
62630000	ORANGE	685,20	0,30			685,20	
62750000	SERVICES BANCAIRES	550,01	0,24	657,49	0,31	(107,48)	-16,35
62781000	FRAIS SUMUP	138,74	0,06			138,74	
62810000	COTISATIONS (LIEES A L'ACTIVITE)	19,00	0,01	19,00	0,01		
Impôts, taxes, versements assimilés		1 519,08	0,67	1 250,43	0,59	268,65	21,48
63330000	FORM. PROF. CONTINUE URSSAF	154,19	0,07	172,98	0,08	(18,79)	-10,86
63331000	AFDAS	515,68	0,23			515,68	
63700000	DOIRT ENREGISTREMENT SACEM SPRE	849,21	0,37	1 077,45	0,51	(228,24)	-21,18
Rémunération du personnel		39 457,31	17,28	40 250,24	19,06	(792,93)	-1,97
64820000	PROV.CHARG.SOC.S/CONGES PAYES	109,63	0,05	(373,60)	-0,18	483,23	129,34
64110000	SALAIRES	36 721,74	16,08	36 709,39	17,38	12,35	0,03
64120000	PROV. CONGES PAYES	578,41	0,25	1 283,44	0,61	(705,03)	-54,93
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 157,16	0,94	2 157,16	1,02		
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			100,25	0,05	(100,25)	-100,00
Charges sociales		7 063,08	3,09	8 023,58	3,80	(960,50)	-11,97
64820000	PROV.CHARG.SOC.S/CONGES PAYES	109,63	0,05	(373,60)	-0,18	483,23	129,34
64500000	CHARG.SOC.S/ PROV.CONGES PAYES			801,98	0,38	(801,98)	-100,00
64510000	COT A L URSSAF	4 253,01	1,86	4 654,09	2,20	(401,08)	-8,62
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	275,88	0,12	259,56	0,12	16,32	6,29
64521000	COTISATIONS PREVOYANCE	217,75	0,10	218,20	0,10	(0,45)	-0,21
64532000	COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	1 085,32	0,48	1 216,88	0,58	(131,56)	-10,81
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	819,47	0,36	865,37	0,41	(45,90)	-5,30
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	302,02	0,13	381,10	0,18	(79,08)	-20,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 059,04	4,84	8 767,17	4,15	2 291,87	26,14
68111000	DOT. AMORT. IMMOB. INCORPORELLE	8,98		53,00	0,03	(44,02)	-83,06
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORPOR.	8 350,06	3,66	8 714,17	4,13	(364,11)	-4,18
68174000	DOTATIONS PROV. CLIENTS CREANCE	2 700,00	1,18			2 700,00	
Autres charges		37,74	0,02	0,41		37,33	N/S
65800000	CHARGES DIVERSES GEST. C.	37,74	0,02	0,41		37,33	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		10 077,65	4,41	(17 802,12)	-8,43	27 879,77	156,61
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 077,65	4,41	(17 802,12)	-8,43	27 879,77	156,61
Produits exceptionnels		4 084,55	1,79	3 554,83	1,68	529,72	14,90
77700000	QUOTE PART DE SUBV.VIREE AU RES	4 084,55	1,79	3 554,83	1,68	529,72	14,90

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Résultat exceptionnel	4 084,55	1,79	3 554,83	1,68	529,72	14,90
TOTAL DES PRODUITS	232 385,45	101,79	214 761,52	101,68	17 623,93	8,21
TOTAL DES CHARGES	218 223,25	95,59	229 008,81	108,43	(10 785,56)	-4,71
Excédent ou déficit de l'exercice	14 162,20	6,20	(14 247,29)	-6,75	28 409,49	199,40
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	494					494
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	494					494
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 515		2 132		1 375	28 273
	Instal., agencement, aménagement divers	30 212				869	29 343
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 456		700		7 750	12 406
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 183		2 832		9 994	70 022
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			15			15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			6 377		6 377	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			6 392		6 377	15
TO TAL		77 677		9 224		16 370	70 531

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	485	9		494
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	485	9		494
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 171	4 893	1 375	17 689
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 105	2 409	869	11 645
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	14 817	1 048	7 750	8 115
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 093	8 350	9 994	37 449
TOTAL		39 578	8 359	9 994	37 943

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	15	15	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 700	2 700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	66 000	66 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	35	35	
	Charges constatées d'avance	656	656	
	TOTAL DES CREANCES	69 405	69 405	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	20 000		20 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 126	35 126		
	Personnel et comptes rattachés	3 673	3 673		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 756	4 756		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	91	91		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	63 646	43 646	20 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		656	656
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			656

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		20 107	130 000		15 000	165 107
Subventions d'investissement			1 493			1 493
TOTAL		20 107	131 493		15 000	166 600

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
FONJEP		7 107	
MAIRIE DE LAMA		15 000	
COLLECTIVITE DE CORSE		130 000	
DRAC		7 000	
AIDE APPRENTIS		6 000	
COLLECTIVITE DE CORSE			1 493
Totalisation		165 107	1 493

Annexe libre

Etat exprimé en euros

HONORAIRES CERTIFICATIONS DES COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 920 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 920 euros ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

INDEMNITE D'ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.