

Chantal REPOS
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Fort de France

Association GCAM
GUYANE- CINEMA AUDIOVISUEL ET MULTIMEDIA
Exercice clos au 31 décembre 2023

32 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE
97300 CAYENNE

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux membres de l'Assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre Association relatif 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 de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel de l'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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les principes comptables suivis
- Les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes
- La présentation d'ensemble

La valorisation des événements postérieurs à la clôture inscrite dans le quatrième paragraphe de l'annexe des états financiers a fait l'objet d'un traitement comptable idoine.

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.



IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier.

V. 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 des 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 de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

VI. 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 823-10 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de gestion de votre Association.

Rémire, le 04 décembre 2024



Chantal REPOS
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	17 979	13 637	4 342	4 330
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	17 979	13 637	4 342	4 330
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	116 770		116 770	67 374
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	125 444		125 444	117 798
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	119 072		119 072	126 976
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	361 285		361 285	312 148
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	379 264	13 637	365 627	316 477
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	7 383	7 383
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	135 719	92 270
	Excédent ou déficit de l'exercice	25 890	43 449
	Total des fonds propres (situation nette)	168 993	143 103
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	168 993	143 103
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	107 681	110 279
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	107 681	110 279
Provisions	Provisions pour risques	35 545	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	35 545	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	678	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 593	19 752
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 307	32 367
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 801	10 933
	Produits constatés d'avance	30	45
	Total des dettes	53 408	63 096
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	365 627	316 477
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 890,18	43 449,32
	(1) Dont à moins d'un an	53 408	63 096
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	678	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 770	615
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	124 997	117 076
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	281 076	307 182
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	27 500	26 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	105 279	99 136
	Autres produits	839	11
	Total des produits d'exploitation	541 461	550 021
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	193 065	197 195
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 151	1 245
	Salaires et traitements	123 325	149 705
	Charges sociales	31 879	36 675
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 387	2 185
	Dotation aux provisions	35 545	
	Reports en fonds dédiés	102 681	110 279
	Autres charges	25 603	14 313
	Total des charges d'exploitation	515 637	511 596
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 824	38 425

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 824	38 425
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	365	166
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		365	169
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		365	169
RESULTAT COURANT avant impôts		26 189	38 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 519	6 144
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 519	6 144
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 818	1 288
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 818	1 288
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(298)	4 855
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		543 345	556 333
TOTAL DES CHARGES		517 455	512 884
EXCEDENT ou DEFICIT		25 890	43 449
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		11 060	24 058
Prestations en nature		4 400	10 100
Bénévolat		24 548	
TOTAL		40 008	34 158
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		11 060	
Mise à disposition gratuite de biens		4 400	10 100
Prestations			
Personnel bénévole		24 548	24 058
TOTAL		40 008	34 158

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **365 627** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **543 345** euros
 - un total charges de **517 455** euros
 - dégage un résultat de **25 890** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements de méthode comptable

Néant.

Faits significatifs de l'exercice

L'association G-CAM a participé à une nouvelle action pour la politique de la Ville ordonnée par la Préfecture de Guyane et relatives à des actions culturelles cinéma audiovisuel à destination des jeunes de 15 à 25 ans.

Evènements postérieurs

Une provision pour risque a été constatée dans les comptes clos au 31/12/2023 de l'association G-CAM pour un montant de 35 545 € suite à une notification de la CGSS du 20 août 2024 remettant en cause l'éligibilité des aides COVID-19 appliquées sur les exercices antérieurs (exonérations exceptionnelles COVID-19 et aide au paiement).

Préambule

1. Identité et objet social

L'entité « G-CAM » a été fondée le 28 décembre 2009 par des professionnels guyanais du secteur du cinéma, de l'audiovisuel et du multimédia désireux de voir leur secteur se professionnaliser et mieux se structurer. C'est une association loi de 1901 reconnue d'intérêt général sous le nom officiel « Guyane - Cinéma, Audiovisuel et Multimédia » (G-CAM).

Selon les statuts, elle a pour but « de représenter, de contribuer, de développer et d'encourager les secteurs liés au cinéma, à l'audiovisuel et au multimédia en Guyane, en France et à l'étranger ».

Elle cherche notamment à mettre en commun les expériences pour promouvoir le cinéma et l'audiovisuel, former et informer la jeunesse guyanaise et défendre les intérêts d'une industrie dont la portée culturelle et économique est un véritable enjeu dans le développement de la région Guyane notamment dans ses territoires les plus reculés.

2. Nature et périmètre des missions réalisées

Conformément à son objet statutaire, les missions réalisées se déclinent de la manière suivante :

- Favoriser l'éducation artistique et culturelle afin d'éveiller les consciences individuelles et collectives notamment par :
 - La coordination régionale du dispositif d'éducation à l'image en temps scolaire – dispositif Ecole, Collège, Lycéens et Apprentis au Cinéma (ECLA) soutenues par le Centre national du Cinéma et de l'Image animé (CNC), la Direction Culture Jeunesse et Sports (DCJS Guyane), le Rectorat de Guyane et la Collectivité Territoriale de Guyane (CTG) sur le Centre Littoral et en partenariat avec l'association Atelier Vidéo & Multimédia / Pôle Image Maroni pour les communes de l'Ouest Guyanais :
 - L'organisation de sorties cinématographiques à destination des écoles, collèges et Lycées : sélection et programmation des films présentés, organisation de la planification des séances scolaires et de leur logistique,
 - La formation des enseignants,
 - L'acquisition de contenus cinématographiques,
 - La réalisation de maillottes pédagogiques,
 - La mise en place d'un concours de courts-métrages inter lycées en partenariat avec le rectorat de la Guyane ;
 - La réalisation d'ateliers de pratique sur l'écriture scénaristique, la réalisation, le mash-up, la sonorisation de séquence, ...
 - Et la mise en place d'ateliers à destination des scolaires et du grand public.
- Démocratiser la culture cinématographique, développer l'accès du cinéma au grand public et aux publics empêchés et soutenir la création et la diffusion d'œuvres guyanaises et régionales notamment pour mettre en valeur le patrimoine cinématographique guyanais avec des actions telles que :
 - La mise en place de la Toile des Palmistes, un festival de courts-métrages et de documentaires

Préambule

- en plein air, pendant 2 jours sur la Place des Palmistes à Cayenne ;
 - o La mise en place d'un concours de courts métrages « adultes » et « junior » ;
 - o La mise en place d'un partenariat avec le CMDTG pour l'organisation d'un ciné-concert dans le cadre de la Toile des Palmistes.
 - o La mise en place de partenariats avec BNP Paribas et Canal + Antilles ;
 - o L'organisation d'une exposition itinérante sur les métiers du Cinéma ;
 - o La participation au festival FIFAC.
- Développer le secteur du cinéma, de l'audiovisuel et du multimédia sur le territoire guyanais par des actions telles que :
 - o La mise en place de la convention de développement cinématographique et audiovisuel entre le CNC et la Région Guyane notamment avec l'organisation de la Commission du Film Guyane ;
 - o La mise à jour d'un répertoire de professionnels destiné aux sociétés de production pour permettre de faciliter l'embauche de nombreux techniciens en Guyane ;
 - o La mise à jour d'un répertoire de films réalisés en Guyane ;
 - o Le portage d'un projet de création d'une Maison du Cinéma, outil dédié à la production cinématographique et au développement du secteur en Guyane ;
 - o L'assistance du bureau d'accueil des tournages pour la création d'une photothèque afin de valoriser des sites d'accueil guyanais ;
 - o L'affiliation au Réseau Film France ;
 - o Le développement d'un partenariat communautaire au sein du projet INTERREG CARAIBES CINUCA afin de développer un réseau d'acteurs permettant la sauvegarde du patrimoine audiovisuel et cinématographique, sa structuration en filière de diffusion numérique et le développement des compétences de ses bénéficiaires ;
 - o L'organisation de rencontres professionnelles.

3. Moyens mis en oeuvre

Conformément à son objet social, l'association G-CAM est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- La mise en place de partenariats publics et privés ;
- La réalisation de tout type d'investissement de nature à développer son action ;
- La gestion rigoureuse des fonds dédiés à des actions spécifiques ;

Les principales ressources de l'association G-CAM proviennent :

- De subventions des services de l'Etat, de la Collectivité Territoriale de Guyane, du CNC, de communes guyanaises, des services Européens (fonds FEDER). Ces subventions font l'objet de conventions et

Préambule

ciblent des actions ou projets bien identifiés en lien avec la mission d'intérêt général relatif à l'accès à la culture ;

- Des cotisations de ses adhérents ;
- De la facturation de frais de participation à la logistique notamment pour les sorties dans le cadre du dispositif ECLA ;
- De mécénats de partenaires privés et de dons perçus auprès de ses partenaires et adhérents ;
- Et du bénévolat lors des manifestations telles que la Toile des Palmistes ou lors des interventions dans le cadre du dispositif ECLA.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 580		2 399			17 979
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 580		2 399			17 979
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		15 580		2 399			17 979

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal., agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 250	2 387		13 637
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 250	2 387		13 637
TOTAL		11 250	2 387		13 637

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		35 545		35 545
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		35 545		35 545
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		35 545		35 545
Dont dotations et reprises			35 545		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.J.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	116 770	116 770	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 016	2 016	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94	94	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	123 118	123 118	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	216	216	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	242 214	242 214	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	678	678		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 593	14 593		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 556	8 556		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 415	22 415		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 335	1 335		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 801	5 801		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30	30		
	TOTAL DES DETTES	53 408	53 408		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		19 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 791
FACTURES NON PARVENUES	8 791	
Dettes fiscales et sociales		10 989
DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	8 279	
PROVISION CH SOC SUR CP	2 094	
TAXE SUR LES SALAIRES	212	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	55	
FPC A PAYER	348	



Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		139 222
Autres créances clients		14 130
FACTURES A ETABLIR	14 130	
Autres créances		125 092
ACTIVITE PARTIELLE	1 880	
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	94	
SUBVENTIONS	600	
MAISON DU CINEMA SUBVENTION A RECEVOIR	10 000	
ECLA SUBVENTION A RECEVOIR	24 000	
TDP SUBVENTION A RECEVOIR	18 500	
INTERREG CINUCA SUBVENTION A RECEVOIR	69 948	
REPER TOUR SUBV. A RECEVOIR	70	



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	7 383				7 383
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	92 270	43 449			135 719
Excédent ou déficit de l'exercice	43 449	(43 449)	25 890		25 890
Situation nette	143 103		25 890		168 993
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	143 103		25 890		168 993

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				



Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

2

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			30
Cotisation 2024 adhérent LANFRANCHI	01/01/202 31/12/202	30	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			30

