

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Fonds de dotation Cinéma Revival



13 rue du Square Carpeaux
75018 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 913825824 00026

AudiES SARL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
24 rue du Général Ferrié
31500 Toulouse
Tél. 06 30 25 47 43

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Contributions volontaires en nature détaillées	13
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des créances et des dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Compte de résultat par origine et destination	22
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	23
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	24
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	25
Variation des fonds propres 432-22	26

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	940 000		940 000	940 000
Constructions	1 410 000	15 510	1 394 490	1 410 000
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	78 800		78 800	78 800
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 050		6 050	6 019
Prêts	108 000		108 000	
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	2 542 850	15 510	2 527 340	2 434 819
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	71 202		71 202	3 900
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				8 154
Charges constatées d'avance	388		388	153
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	57 418		57 418	170 730
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	129 008		129 008	182 937
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 671 858	15 510	2 656 348	2 617 756

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 624	-2 624
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	12 376	12 376
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	12 376	12 376
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	78 800	78 800
Fonds dédiés	1 426 915	1 367 467
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	1 505 715	1 446 267
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	783 898	801 278
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359	7 835
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 000	350 000
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	1 138 257	1 159 113
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	2 656 348	2 617 756

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		3 900
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	57 247	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	99 339	808 752
Mécénats		400 000
Legs, donations et assurances-vie		4 000
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	12 000	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	168 586	1 216 652
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 845	297 889
Aides financières	32 500	275 000
Impôts, taxes et versements assimilés	12 247	6 653
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 510	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	59 448	612 401
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	134 550	1 191 943
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 035	24 709
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	68	579
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		15
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	68	594

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 103	18 070
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	34 103	18 070
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-34 035	-17 475
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		7 233
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		7 233
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-7 233
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	168 653	1 217 246
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	168 653	1 217 246
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	16 121	16 121
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	16 121	16 121
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 121	16 121
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	16 121	16 121

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	940 000.00	940 000.00		
211550 Terrains bâtis	940 000.00	940 000.00		
Constructions	1 394 490.00	1 410 000.00	-15 510.00	-1.10
213150 Bâtiments	1 269 000.00	1 269 000.00		
213550 Inst. générales, agenc. aménag. des constr.	141 000.00	141 000.00		
281315 Amort. bâtiments	-12 690.00		-12 690.00	-
281355 Amort. inst. gén. agenc. aménag. constr.	-2 820.00		-2 820.00	-
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	78 800.00	78 800.00		
240000 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	78 800.00	78 800.00		
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 049.75	6 019.25	30.50	0.52
271000 Titres immob. (droit de propriété)	6 049.75	6 019.25	30.50	0.52
Prêts	108 000.00		108 000.00	-
274200 Prêts aux partenaires	108 000.00		108 000.00	-
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	2 527 339.75	2 434 819.25	92 520.50	3.80
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	71 202.00	3 900.00	67 302.00	+1 000.00
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	12 000.00		12 000.00	-
418000 Produits à encaisser	59 202.00	3 900.00	55 302.00	+1 000.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		8 153.93	-8 153.93	-100.00
401000 Fournisseurs		8 153.93	-8 153.93	-100.00
Charges constatées d'avance	388.12	152.92	235.20	153.59
486000 Charges constatées d'avance	388.12	152.92	235.20	153.59
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	57 418.30	170 730.27	-113 311.97	-66.37
511600 Sumup card		1 023.75	-1 023.75	-100.00

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
512100 Crédit Coopératif	52 250.10	137 805.21	-85 555.11	-62.08
512200 La Nef	5 065.94	31 819.05	-26 753.11	-84.08
531000 Caisse du siège	102.26	82.26	20.00	24.39
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	129 008.42	182 937.12	-53 928.70	-29.48
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	2 656 348.17	2 617 756.37	38 591.80	1.47

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 000.00	15 000.00		
103200 Fonds statutaires avec droit de reprise	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-2 623.84	-2 623.84		
119000 Report à nouveau débiteur	-2 623.84	-2 623.84		
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	12 376.16	12 376.16		
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	12 376.16	12 376.16		
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	78 800.00	78 800.00		
191000 Fonds reportés liés aux legs ou donations	78 800.00	78 800.00		
Fonds dédiés	1 426 915.34	1 367 467.15	59 448.19	4.35
196000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public	1 426 915.34	1 367 467.15	59 448.19	4.35
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	1 505 715.34	1 446 267.15	59 448.19	4.11
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	783 897.64	801 278.06	-17 380.42	-2.17
164100 Emprunt Crédit coopératif	391 974.70	400 000.00	-8 025.30	-2.01
164200 Emprunt La Nef	390 360.36	400 000.00	-9 639.64	-2.41

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
164800 Intérêts courus sur emprunts	1 562.58	1 278.06	284.52	22.30
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359.03	7 835.00	-3 475.97	-44.37
401000 Fournisseurs		4 277.50	-4 277.50	-100.00
408000 Fournisseurs - factures non parvenues	4 359.03	3 557.50	801.53	22.51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 000.00	350 000.00		
404000 Fournisseurs d'immobilisations	350 000.00	350 000.00		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	1 138 256.67	1 159 113.06	-20 856.39	-1.80
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	2 656 348.17	2 617 756.37	38 591.80	1.47

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens		3 900.00	-3 900.00	-100.00
707000 Ventes de marchandises		3 900.00	-3 900.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	57 247.00		57 247.00	-
708300 Locations diverses	45 000.00		45 000.00	-
708800 Autres produits d'activités annexes	12 247.00		12 247.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	99 338.78	808 751.80	-709 413.02	-87.72
754100 Dons manuels affectés	99 338.78	808 751.80	-709 413.02	-87.72
Mécénats		400 000.00	-400 000.00	-100.00
754200 Mécénats		400 000.00	-400 000.00	-100.00
Legs, donations et assurances-vie		4 000.00	-4 000.00	-100.00
652100 Immobilisations reçues par legs ou donations	-12 000.00		-12 000.00	-
754300 Donation	12 000.00	4 000.00	8 000.00	200.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	12 000.00		12 000.00	-
757000 Produit de cession d'immobilisation	12 000.00		12 000.00	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	168 585.78	1 216 651.80	-1 048 066.02	-86.14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	14 845.18	297 889.24	-283 044.06	-95.02
614000 Charges de copropriété		9 333.29	-9 333.29	-100.00
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers		27 720.00	-27 720.00	-100.00
616000 Primes d'assurance	536.97	276.23	260.74	94.57
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences	173.81		173.81	-
622600 Honoraires comptables	1 560.00	2 400.00	-840.00	-35.00
622610 Honoraires CAC	4 221.53	3 505.40	716.13	20.46
622620 Autres honoraires	2 910.00	58 500.00	-55 590.00	-95.03
622700 Frais d'actes et de contentieux		185 157.72	-185 157.72	-100.00
623600 Catalogues et imprimés		156.00	-156.00	-100.00
625100 Voyages et déplacements	2 223.61	1 979.68	243.93	12.32
625600 Missions	1 567.47		1 567.47	-
625700 Réceptions	665.40	382.90	282.50	73.63
626000 Frais postaux	2.77	521.02	-518.25	-99.42
626100 Frais internet	73.04	55.40	17.64	32.73
627000 Services bancaires et assimilés	730.03	1 301.60	-571.57	-43.93
627200 Commissions sur emprunts		6 600.00	-6 600.00	-100.00
628100 Cotisations (liées à l'activité économique)	180.55		180.55	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Aides financières	32 500.00	275 000.00	-242 500.00	-88.18
657100 Aides financières octroyées	32 500.00	275 000.00	-242 500.00	-88.18
Impôts, taxes et versements assimilés	12 247.00	6 652.88	5 594.12	84.08
635120 Taxes foncières	12 247.00	6 652.88	5 594.12	84.08
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 510.00		15 510.00	-
681120 Dot. amort. immob. corp.	15 510.00		15 510.00	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	59 448.19	612 400.78	-552 952.59	-90.29
689400 Engagements à réaliser sur dons affectés	59 448.19	612 400.78	-552 952.59	-90.29
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	134 550.37	1 191 942.90	-1 057 392.53	-88.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	34 035.41	24 708.90	9 326.51	37.75
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	67.61	579.12	-511.51	-88.26
768000 Autres produits financiers	67.61	579.12	-511.51	-88.26
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières		15.00	-15.00	-100.00
767100 Produits nets sur cessions d'immobilisations financières		15.00	-15.00	-100.00
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	67.61	594.12	-526.51	-88.62
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	34 103.02	18 069.62	16 033.40	88.73
661100 Intérêts des emprunts et dettes	34 103.02	18 069.62	16 033.40	88.73
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	34 103.02	18 069.62	16 033.40	88.73
RÉSULTAT FINANCIER	-34 035.41	-17 475.50	-16 559.91	94.76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		7 233.40	-7 233.40	-100.00
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		7 233.40	-7 233.40	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs		3 233.40	-3 233.40	-100.00
675400 Valeur comptable des immobilisations reçues par legs ou donations		4 000.00	-4 000.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-7 233.40	7 233.40	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	168 653.39	1 217 245.92	-1 048 592.53	-86.14

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES CHARGES	168 653.39	1 217 245.92	-1 048 592.53	-86.14
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	16 121.00	16 121.00		
875000 Bénévolat	16 121.00	16 121.00		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	16 121.00	16 121.00		
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	16 121.00	16 121.00		
864000 Personnel bénévole	16 121.00	16 121.00		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	16 121.00	16 121.00		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 656 348 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité et notamment le règlement N°2023-03 de l'ANC du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers ;

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le fonds de dotation présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ces Règlements.

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.

Informations générales complémentaires

Objet social

Le fonds a pour objet la sauvegarde pérenne de lieux culturels à vocation principalement cinématographique dont la gestion revient aux usager-e-s réuni-e-s dans des associations qui tendent vers une organisation horizontale, autogestionnaire et participative, et mettent en œuvre une programmation indépendante et collective.

Nature et périmètres des activités ou missions sociales réalisées

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur, disposant d'une dotation initiale non consommable de 15000 euros.

Moyens mis en œuvre

La collecte de dons, donations, legs et la vente d'œuvres d'art données au fonds de dotation, dans le réseau de sympathisants auprès du public.

Faits caractéristiques

Le fonds a collecté des dons manuels dans le cadre d'Appels Publics à la Générosité autorisés par la préfecture. Début de la location du bien.

Les incidences du changement de réglementation comptable applicables au 1er janvier 2025 sont exposées dans la note « Changements comptables » de la présente annexe des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

Lors du premier exercice d'application du règlement ANC N° 2022-06, le fonds de dotation présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

Par simplification, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », dans les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements).

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

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

- Constructions 50 ans,
- Agencements et aménagements 25 ans.

Créances

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

Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31 décembre 2025 sur les emprunts souscrits en 2024 est de 782335 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1505715.34 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1300 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12.40 €/heure correspond à un montant de 16121 euros.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains	940 000			940 000
Constructions	1 410 000			1 410 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	78 800	12 000	12 000	78 800
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 428 800	12 000	12 000	2 428 800
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 019	31		6 050
Prêts		108 000		108 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 019	108 031		114 050
TOTAL GÉNÉRAL	2 434 819	120 031	12 000	2 542 850

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	12 000			12 000		
Total immobilisations financières	108 031			108 031		
TOTAL GÉNÉRAL	120 031			120 031		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	12 000			12 000		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	12 000			12 000		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		15 510		15 510
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 510		15 510
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		15 510		15 510

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	15 510				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	15 510				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des 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 (1)	108 000	108 000	
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	71 202	71 202	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	388	388	
TOTAL	179 590	179 590	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	108 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

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 (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	783 898	41 315	176 975	565 608
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 359	4 359		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 000			350 000
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 138 257	45 674	176 975	915 608
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 665			

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 563	1 278
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359	3 558
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 922	4 836

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	59 202	3 900
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	59 202	3 900

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	388	153
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		388	153

Commentaires : néant

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	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	99 339	99 339	1 208 752	1 208 752
Legs, donations et assurance-vie	12 000	12 000	4 000	4 000
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	111 339	111 339	1 212 752	1 212 752
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	69 315		4 494	
TOTAL II	69 315		4 494	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	180 654	111 339	1 217 246	1 212 752
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	108 070	38 755	534 834	530 340
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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	108 070	38 755	534 834	530 340
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public			6 774	6 774
Frais de recherche d'autres ressources	4 887	4 887	55 754	55 754
TOTAL II	4 887	4 887	62 528	62 528
Frais de fonctionnement III	8 249	8 249	7 483	7 483
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	59 448	59 448	612 401	612 401
TOTAL (I à VI)	180 654	111 339	1 217 246	1 212 752
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	16 121		16 121	
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I	16 121		16 121	
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)	16 121		16 121	
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	8 681		8 681	
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	8 681		8 681	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II	4 960		4 960	
Contributions volontaires au fonctionnement III	2 480		2 480	
TOTAL (I + II + III)	16 121		16 121	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	31/12/2024	Ressources par origine	31/12/2025	31/12/2024
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	38 755	530 340	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	99 339	1 208 752
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	12 000	4 000
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	38 755	530 340			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public		6 774			
Frais de recherche d'autres ressources	4 887	55 754			
TOTAL II	4 887	62 528			
Frais de fonctionnement III	8 249	7 483			
TOTAL EMPLOIS	51 891	600 351	TOTAL RESSOURCES I	111 339	1 212 752
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	59 448	612 401	Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	111 339	1 212 752	TOTAL	111 339	1 212 752
			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	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	8 681	8 681	Bénévolat	16 121	16 121
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I	8 681	8 681	Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II	4 960	4 960			
Contributions volontaires au fonctionnement III	2 480	2 480			
TOTAL	16 121	16 121	TOTAL	16 121	16 121

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025	31/12/2024
Fonds dédiés en début d'exercice	1 367 467	755 066
(-) Utilisation		
(+) Report	59 448	612 401
Fonds dédiés en fin d'exercice	1 426 915	1 367 467

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	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
Acquisition cinéma La Clef	1 367 467	59 448				1 426 915	
TOTAL	1 367 467	59 448				1 426 915	
(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							

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-2 624				-2 624
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont générosité du public					
Situation nette	12 376				12 376
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 376				12 376
- dont générosité du public					



Odycé SAS

Membre de Moore Global

4, rue Léon Paulet, 13008 Marseille

5, rue Salneuve 75017 Paris

FONDS DE DOTATION CINEMA REVIVAL : POUR UN CINEMA ASSOCIATIF

Fonds de dotation

SIREN 913 825 824

13 RUE DU SQUARE CARPEAUX

75018 - PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Odycé SAS - Membre de Moore Global

SAS au capital de 150 000 euros

RCS Marseille 343 276 580

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia



FONDS DE DOTATION CINEMA REVIVAL : POUR UN CINEMA ASSOCIATIF

Fonds de dotation
SIREN 913 825 824
13 RUE DU SQUARE CARPEAUX
75018 – PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration du fonds de dotation Cinéma Revival,

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 Cinéma Revival : pour un cinéma associatif, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC N°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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.

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 réglementaires.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration

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

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.

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.

Marseille, le 24 juin 2026
Le commissaire aux comptes,



Franck Costagliola

Odycé SAS

Membre de Moore Global

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	940 000		940 000	940 000
Constructions	1 410 000	15 510	1 394 490	1 410 000
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	78 800		78 800	78 800
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 050		6 050	6 019
Prêts	108 000		108 000	
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	2 542 850	15 510	2 527 340	2 434 819
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	71 202		71 202	3 900
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				8 154
Charges constatées d'avance	388		388	153
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	57 418		57 418	170 730
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	129 008		129 008	182 937
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 671 858	15 510	2 656 348	2 617 756

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 624	-2 624
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	12 376	12 376
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	12 376	12 376
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	78 800	78 800
Fonds dédiés	1 426 915	1 367 467
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	1 505 715	1 446 267
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	783 898	801 278
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359	7 835
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 000	350 000
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	1 138 257	1 159 113
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	2 656 348	2 617 756

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		3 900
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	57 247	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	99 339	808 752
Mécénats		400 000
Legs, donations et assurances-vie		4 000
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	12 000	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	168 586	1 216 652
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 845	297 889
Aides financières	32 500	275 000
Impôts, taxes et versements assimilés	12 247	6 653
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 510	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	59 448	612 401
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	134 550	1 191 943
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 035	24 709
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	68	579
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		15
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	68	594

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 103	18 070
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	34 103	18 070
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-34 035	-17 475
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		7 233
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		7 233
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-7 233
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	168 653	1 217 246
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	168 653	1 217 246
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	16 121	16 121
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	16 121	16 121
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 121	16 121
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	16 121	16 121

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES CHARGES	168 653.39	1 217 245.92	-1 048 592.53	-86.14
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 656 348 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité et notamment le règlement N°2023-03 de l'ANC du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers ;

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le fonds de dotation présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ces Règlements.

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.

Informations générales complémentaires

Objet social

Le fonds a pour objet la sauvegarde pérenne de lieux culturels à vocation principalement cinématographique dont la gestion revient aux usager-e-s réuni-e-s dans des associations qui tendent vers une organisation horizontale, autogestionnaire et participative, et mettent en œuvre une programmation indépendante et collective.

Nature et périmètres des activités ou missions sociales réalisées

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur, disposant d'une dotation initiale non consommable de 15000 euros.

Moyens mis en œuvre

La collecte de dons, donations, legs et la vente d'œuvres d'art données au fonds de dotation, dans le réseau de sympathisants auprès du public.

Faits caractéristiques

Le fonds a collecté des dons manuels dans le cadre d'Appels Publics à la Générosité autorisés par la préfecture. Début de la location du bien.

Les incidences du changement de réglementation comptable applicables au 1er janvier 2025 sont exposées dans la note « Changements comptables » de la présente annexe des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

Lors du premier exercice d'application du règlement ANC N° 2022-06, le fonds de dotation présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

Par simplification, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », dans les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements).

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

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

- Constructions 50 ans,
- Agencements et aménagements 25 ans.

Créances

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

Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31 décembre 2025 sur les emprunts souscrits en 2024 est de 782335 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1505715.34 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1300 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12.40 €/heure correspond à un montant de 16121 euros.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains	940 000			940 000
Constructions	1 410 000			1 410 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	78 800	12 000	12 000	78 800
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 428 800	12 000	12 000	2 428 800
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 019	31		6 050
Prêts		108 000		108 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 019	108 031		114 050
TOTAL GÉNÉRAL	2 434 819	120 031	12 000	2 542 850

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	12 000			12 000		
Total immobilisations financières	108 031			108 031		
TOTAL GÉNÉRAL	120 031			120 031		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	12 000			12 000		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	12 000			12 000		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		15 510		15 510
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 510		15 510
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		15 510		15 510

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	15 510				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	15 510				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des 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 (1)	108 000	108 000	
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	71 202	71 202	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	388	388	
TOTAL	179 590	179 590	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	108 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

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 (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	783 898	41 315	176 975	565 608
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 359	4 359		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 000			350 000
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 138 257	45 674	176 975	915 608
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 665			

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 563	1 278
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359	3 558
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 922	4 836

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	59 202	3 900
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	59 202	3 900

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	388	153
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		388	153

Commentaires : néant

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	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	99 339	99 339	1 208 752	1 208 752
Legs, donations et assurance-vie	12 000	12 000	4 000	4 000
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	111 339	111 339	1 212 752	1 212 752
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	69 315		4 494	
TOTAL II	69 315		4 494	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	180 654	111 339	1 217 246	1 212 752
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	108 070	38 755	534 834	530 340
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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	108 070	38 755	534 834	530 340
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public			6 774	6 774
Frais de recherche d'autres ressources	4 887	4 887	55 754	55 754
TOTAL II	4 887	4 887	62 528	62 528
Frais de fonctionnement III	8 249	8 249	7 483	7 483
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	59 448	59 448	612 401	612 401
TOTAL (I à VI)	180 654	111 339	1 217 246	1 212 752
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	16 121		16 121	
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I	16 121		16 121	
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)	16 121		16 121	
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	8 681		8 681	
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	8 681		8 681	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II	4 960		4 960	
Contributions volontaires au fonctionnement III	2 480		2 480	
TOTAL (I + II + III)	16 121		16 121	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	31/12/2024	Ressources par origine	31/12/2025	31/12/2024
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	38 755	530 340	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	99 339	1 208 752
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	12 000	4 000
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	38 755	530 340			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public		6 774			
Frais de recherche d'autres ressources	4 887	55 754			
TOTAL II	4 887	62 528			
Frais de fonctionnement III	8 249	7 483			
TOTAL EMPLOIS	51 891	600 351	TOTAL RESSOURCES I	111 339	1 212 752
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	59 448	612 401	Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	111 339	1 212 752	TOTAL	111 339	1 212 752
			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	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	8 681	8 681	Bénévolat	16 121	16 121
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I	8 681	8 681	Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II	4 960	4 960			
Contributions volontaires au fonctionnement III	2 480	2 480			
TOTAL	16 121	16 121	TOTAL	16 121	16 121

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025	31/12/2024
Fonds dédiés en début d'exercice	1 367 467	755 066
(-) Utilisation		
(+) Report	59 448	612 401
Fonds dédiés en fin d'exercice	1 426 915	1 367 467

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	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
Acquisition cinéma La Clef	1 367 467	59 448				1 426 915	
TOTAL	1 367 467	59 448				1 426 915	
(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							

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-2 624				-2 624
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont générosité du public					
Situation nette	12 376				12 376
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 376				12 376
- dont générosité du public					