



ASSOCIATION OCCITANIE FILMS

4 Rue Castilhon

34000 MONTPELLIER

ÉTATS FINANCIERS AU 31/12/2023



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 11

CATÉA EXPERTISE COMPTABLE

55 Impasse Mac GAFFEY

Immeuble LE MINOS 1

34070 MONTPELLIER

04 67 07 32 06

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	41 229	35 911	5 318	5 588	-270	-4.83
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 129		2 129	2 129		
	Total I	43 358	35 911	7 447	7 717	-270	-3.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 141		7 141	2 292	4 849	211.60
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	106 549	4 259	102 290	358 541	-256 251	-71.47
	Valeurs mobilières de placement	2 534		2 534	2 534		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	190 018		190 018	147 936	42 081	28.45
	Charges constatées d'avance (2)	14 821		14 821	17 839	-3 018	-16.92
	Total II	321 062	4 259	316 803	529 142	-212 339	-40.13
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		364 420	40 170	324 250	536 859	-212 609	-39.60

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	130 415	138 576	-8 160	-5.89
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-32 173	-8 160	-24 012	-294.25
	Situation nette (sous total)	98 242	130 415	-32 173	-24.67
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	98 242	130 415	-32 173	-24.67
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	112 253	260 966	-148 713	-56.99
	Total II	112 253	260 966	-148 713	-56.99
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	251	186	65	34.95
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	42 338	48 194	-5 856	-12.15
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	67 122	88 305	-21 183	-23.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	4 044	8 793	-4 749	-54.01
	Total IV	113 755	145 478	-31 723	-21.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	324 250	536 859	-212 609	-39.60

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	980 860		1 185 408		-204 548	-17.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 331		49 273		1 059	2.15
Utilisations des fonds dédiés	260 966		194 239		66 727	34.35
Autres produits	186		35		151	438.47
Total I	1 292 343		1 428 954		-136 611	-9.56
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	382 913		332 150		50 763	15.28
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	40 021		37 534		2 487	6.63
Salaires et traitements	533 004		552 391		-19 387	-3.51
Charges sociales	218 456		217 379		1 076	0.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 365		6 372		-2 007	-31.50
Dotations aux provisions	4 259		4 259			
Reports en fonds dédiés	112 253		260 966		-148 713	-56.99
Autres charges	32 044		26 909		5 135	19.08
Total II	1 327 314		1 437 961		-110 646	-7.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-34 971		-9 007		-25 964	-288.27

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 867		846		2 021	238.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 867		846		2 021	238.73
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 867		846		2 021	238.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-32 104		-8 160		-23 944	-293.41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	69				69	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	69				69	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-69				-69	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 295 210		1 429 800		-134 590	-9.41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 327 383		1 437 961		-110 578	-7.69
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-32 173		-8 160		-24 012	-294.25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	2 010		3 477		-1 467	-42.18
Prestations en nature	1 069		1 069		-0	-0.01
Bénévolat						
TOTAL	3 079		4 546		-1 467	-32.27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	1 069		1 069		-0	-0.01
Prestations en nature						
Personnel bénévole	2 010		3 477		-1 467	-42.18
TOTAL	3 079		4 546		-1 467	-32.27

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	11
Valorisation des contributions volontaires	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 324 250.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 292 343.23 Euros et dégageant un déficit de -32 172.84 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels de l'Association Occitanie films.

Occitanie films est l'agence du cinéma et de l'audiovisuel en région Occitanie. Elle a pour objet de dynamiser la filière audiovisuelle régionale, de soutenir ses acteurs, de rapprocher la création des publics. Ceci dans l'objectif qu'en région Occitanie le secteur du cinéma et de l'audiovisuel soit particulièrement dynamique, en matière de création, de diffusion et d'éducation artistique et afin d'accroître son impact culturel et économique.

Occitanie films développe un lien naturel aux films tournés et/ou produits dans la région, principalement ceux ayant reçu un soutien financier de la Région en partenariat avec le CNC.

Occitanie films suit et accompagne toutes les étapes de création d'un film, autour de ses quatre missions :

Commission du film : en consacrant ses efforts pour la multiplication et l'accompagnement des tournages dans la région,

Animation de la filière : en effectuant un relais entre les productions et les professionnels,

Programmation : en organisant et en accompagnant des projections,

Education à l'image : en proposant des prolongements pédagogiques.

Occitanie films est une association loi 1901 financée par le Conseil Régional Occitanie/Pyrénées-Méditerranée, le CNC Ministère de la Culture et la Direction Régionale des Affaires Culturelles Occitanie, et soutenue également par la Métropole de Montpellier.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Fonds dédiés

Des fonds dédiés sont constitués lorsqu'à la clôture de l'exercice les ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis n'ont pu être utilisés en totalité. Ils sont repris à concurrence de leur utilisation.

Effectif

L'effectif au 31 décembre 2023 s'élève à 16.94 ETP.

Rémunération

Les administrateurs n'ont perçu au cours de l'exercice 2023 aucune rémunération au titre de leur fonction.

Le montant annuel moyen des rémunérations brutes versées aux 5 salariés cadres de l'Association pour l'exercice 2023 s'élève à 43 649 euros.

Compte personnel de formation (CPF)

Le volume d'heures acquis au 31 décembre 2023 au titre du CPF s'élève à 1 678 heures pour l'ensemble des salariés de l'Association.

Engagement de retraite

Les engagements de retraite sont estimés à 78 186 euros environ.

Le montant de ces indemnités a été déterminé par un calcul prospectif des indemnités dues aux salariés à la date de départ.

Hypothèses :

Age de la retraite : 65 ans

Taux de mortalité : 2 %

Taux d'actualisation : 2 %

Taux d'augmentation : 2 %

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 675		4 164
Emballages récupérables et divers	7 530		
TOTAL	38 205		4 164
Prêts, autres immobilisations financières	2 129		
TOTAL	2 129		
TOTAL GENERAL	40 334		4 164

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 140	33 699	33 699
Emballages récupérables et divers			7 530	7 530
TOTAL		1 140	41 229	41 229
Prêts, autres immobilisations financières			2 129	2 129
TOTAL			2 129	2 129
TOTAL GENERAL		1 140	43 358	43 358

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 936	3 935	1 071	28 800
Emballages récupérables et divers	6 681	430		7 111
TOTAL	32 617	4 365	1 071	35 911
TOTAL GENERAL	32 617	4 365	1 071	35 911

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 935				
Emballages récupérables et divers	430				
TOTAL	4 365				
TOTAL GENERAL	4 365				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	138 576			8 160	130 415
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 160	8 160		32 173	-32 173
Situation nette	130 415	-8 160	8 160	32 173	98 242
TOTAL I	130 415	8 160		40 333	98 242

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 129	2 129	
Autres créances clients	7 141	7 141	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 756	3 756	
Divers état et autres collectivités publiques	101 403	101 403	
Débiteurs divers	1 390	1 390	
Charges constatées d'avance	14 821	14 821	
TOTAL	130 640	130 640	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	251	251		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 338	42 338		
Personnel et comptes rattachés	18 104	18 104		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 895	40 895		
Autres impôts taxes et assimilés	8 123	8 123		
Produits constatés d'avance	4 044	4 044		
TOTAL	113 755	113 755		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	105 160
Total	105 160

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	251
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 583
Dettes fiscales et sociales	26 724
Total	34 557

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 821
Total	14 821
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 044
Total	4 044

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
FONCTIONNEMENT :	
- REGION OCCITANIE	619 500
- CNC	150 268
- DRAC OCCITANIE	147 625
- DAAC	1 000
- MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	23 000
PROJETS PONCTUELS :	
- CINEMATHEQUE DU DOCUMENT	8 175
- SACEM	10 000
SUBVENTION AIDE EMBAUCHE	21 292
Total	980 860

Valorisation des contributions volontaires

L'association OCCITANIE FILMS a valorisé un montant :

- de 2 010 euros pour les contributions volontaires en nature. Ce montant représente 125,75 heures de travail en bénévolat qui sont valorisées à 16.01 € brut chargé,

- de 1 069.14 euros pour les contributions volontaires de mise à disposition gratuite des locaux au 15 rue Rivals à Toulouse (31000).

Ces contributions ont été inscrites dans les comptes de la classe 8 dans les comptes annuels de l'Association au 31/12/2023.