



SARL AU CAPITAL DE 152 449 €
RCS MONTPELLIER B 418 482 899 00030
CODE APE 6920 Z
N°TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 19418482899

SOCIÉTÉ : **ASSOCIATION OCCITANIE FILMS**

ACTIVITÉ :

4 Rue Castilhon

34000 MONTPELLIER

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE-COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE MONTPELLIER

Immeuble MINOS 1 - 55 Impasse Mac Gaffey - 34070 Montpellier

Tél : 04 67 07 32 06 - Fax : 04 67 07 04 28 - accueil@catea.fr - www.catea.fr



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	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>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

CATÉA EXPERTISE COMPTABLE

55 Impasse Mac GAFFEY

Immeuble LE MINOS 1

34070 MONTPELLIER

04 67 07 32 06

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	44 937	39 495	5 442	5 318	124	2.33
	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	3 029		3 029	2 129	900	42.28
	Total I	47 966	39 495	8 471	7 447	1 024	13.75
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 144		1 144	7 141	-5 997	-83.98
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	20 059	4 259	15 800	102 290	-86 490	-84.55
	Valeurs mobilières de placement	2 579		2 579	2 534	46	1.81
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	296 913		296 913	190 018	106 896	56.26
	Charges constatées d'avance (2)	17 844		17 844	14 821	3 023	20.39
	Total II	338 539	4 259	334 280	316 803	17 477	5.52
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		386 505	43 754	342 751	324 250	18 501	5.71

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 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						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	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)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	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	1 080 685		980 860		99 825	10.18
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	40 710		50 331		-9 621	-19.12
Utilisations des fonds dédiés	112 253		260 966		-148 713	-56.99
Autres produits	18		186		-168	-90.08
Total I	1 233 667		1 292 343		-58 676	-4.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	311 455		382 913		-71 458	-18.66
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	40 361		40 021		340	0.85
Salaires et traitements	500 717		533 004		-32 287	-6.06
Charges sociales	221 426		218 456		2 970	1.36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 421		4 365		56	1.28
Dotations aux provisions	4 259		4 259			
Reports en fonds dédiés	132 264		112 253		20 011	17.83
Autres charges	24 166		32 044		-7 877	-24.58
Total II	1 239 069		1 327 314		-88 245	-6.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-5 402		-34 971		29 569	84.55

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 916		2 867		49	1.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 916		2 867		49	1.70
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)	2 916		2 867		49	1.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-2 486		-32 104		29 618	92.26
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	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			69		-69	-100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			-69		69	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 236 583		1 295 210		-58 628	-4.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 239 069		1 327 383		-88 314	-6.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-2 486		-32 173		29 687	92.27

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		1 583		2 010	-427	-21.24
Prestations en nature		31 318		1 069	30 249	NS
Bénévolat						
TOTAL		32 901		3 079	29 822	968.56
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		31 318		1 069	30 249	NS
Prestations en nature						
Personnel bénévole		1 583		2 010	-427	-21.24
TOTAL		32 901		3 079	29 822	968.56

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 442	5 318	124	2.33
21830000 MATERIEL DE BUREAU	34 313	30 605	3 708	12.12
21840000 MOBILIER	3 094	3 094		
21850000 MATERIEL DIVERS	7 530	7 530		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	-28 871	-25 706	-3 165	-12.31
28184000 AMORT. MOBILIER	-3 094	-3 094		
28185000 AMORT. MATERIEL DIVERS	-7 530	-7 111	-419	-5.90
AUTRES	3 029	2 129	900	42.28
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	3 029	2 129	900	42.28
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 471	7 447	1 024	13.75
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 144	7 141	-5 997	-83.98
41100000 CLIENTS	1 144	7 141	-5 997	-83.98
AUTRES	15 800	102 290	-86 490	-84.55
40110000 FOURNISSEURS		1 390	-1 390	NS
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR		3 292	-3 292	NS
43871000 CPAM/IJSS		464	-464	NS
44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	19 939	101 403	-81 464	-80.34
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	120		120	
49674400 PROV.DEPR.AUTRES CREANCES	-4 259	-4 259		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 579	2 534	46	1.81
50810000 PARTS CREDIT COOPERATIF	2 105	2 059	46	2.22
50820000 VMP	475	475		
DISPONIBILITES	296 913	190 018	106 896	56.26
51200000 CREDIT COOPERATIF COMPTE	21 496	20 665	831	4.02
51220000 LIVRET ASSOCIATIONS	196 609	90 701	105 908	116.77
51230000 LIVRET A ASSOCIATIONS	78 720	78 646	74	0.09
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	88	6	82	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 844	14 821	3 023	20.39
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	17 844	14 821	3 023	20.39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	334 280	316 803	17 477	5.52
TOTAL GENERAL	342 751	324 250	18 501	5.71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	98 242	130 415	-32 173	-24.67
10680000 AUTRES RESERVES	98 242	130 415	-32 173	-24.67
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-2 486	-32 173	29 687	92.27
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	95 756	98 242	-2 486	-2.53
TOTAL FONDS PROPRES	95 756	98 242	-2 486	-2.53
FONDS DEDIES	132 264	112 253	20 011	17.83
19400000 FONDS DEDIES	132 264	112 253	20 011	17.83
TOTAL FONDS DEDIES	132 264	112 253	20 011	17.83
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	198	251	-53	-20.97
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	198	251	-53	-20.97
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	41 403	42 338	-935	-2.21
40110000 FOURNISSEURS	32 526	34 755	-2 230	-6.42
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	8 878	7 583	1 295	17.08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	69 168	67 122	2 045	3.05
42800011 NDF A. BOULARD	98		98	
42810000 NDF A PAYER	31		31	
42820000 CONGES A PAYER	15 040	18 104	-3 065	-16.93
43100000 URSSAF	18 650	17 451	1 199	6.87
43710000 AG2R PREVOYANCE	2 909	1 595	1 314	82.42
43720000 MUTUELLE EOVI	5 493	3 368	2 125	63.08
43730000 AUDIENS RETRAITE	5 341	4 986	355	7.11
43751000 URSSAF DU LIMOUSIN	231	1 134	-903	-79.63
43770000 UNIFORMATION	4 457	4 660	-203	-4.36
43790000 CHEQUES DEJEUNERS	64	168	-104	-61.90
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	7 938	7 533	405	5.38
43871000 CPAM/IJSS	695		695	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 370	1 389	-19	-1.37
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 949	5 648	301	5.33
44820000 ETAT CH.SOC./CONGES A PAY	902	1 086	-184	-16.93
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 962	4 044	-82	-2.03
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	3 962	4 044	-82	-2.03
TOTAL DETTES	114 731	113 755	976	0.86
TOTAL GENERAL	342 751	324 250	18 501	5.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 080 685	980 860	99 825	10,18
74010000 SUBVENTION DRAC	147 625	147 625		
74015000 SUBVENTION DAAC	2 000	1 000	1 000	100,00
74016000 SUBVENTION PREFECTURE REGION	500		500	
74020000 SUBVENTION CONSEIL REGION	727 700	619 500	108 200	17,47
74050000 SUBVENTION CINEMATHEQUE DOCUME	6 360	8 175	-1 815	-22,20
74065000 SUBVENTION M3M	18 500	23 000	-4 500	-19,57
74070000 SUBVENTION CNC	160 500	150 268	10 232	6,81
74075000 SACEM AIDE A LA MUSIQUE	12 000	10 000	2 000	20,00
74141000 ETAT - AIDE EMBAUCHE APPRENTI	5 500	21 292	-15 792	-74,17
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	40 710	50 331	-9 621	-19,12
78170000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES	4 259	4 259		
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	8 721	5 431	3 290	60,59
79102000 TRANSF CHARGES PARTICIPATIONS	26 362	23 469	2 893	12,33
79110000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	290	4 864	-4 574	-94,04
79130000 REMBOURSEMENT CPAM/IJSS	1 078	12 308	-11 229	-91,24
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	112 253	260 966	-148 713	-56,99
78900000 REPORT RESSOURCES NON UTI	112 253	260 966	-148 713	-56,99
AUTRES PRODUITS	18	186	-168	-90,08
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	18	186	-168	-90,08
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 233 667	1 292 343	-58 676	-4,54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	311 455	382 913	-71 458	-18,66
60610000 FOURNITURES ELECTRICITE	2 506	4 727	-2 221	-46,99
60611000 FOURNITURES GAZ	2 773		2 773	
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	298	1 392	-1 094	-78,58
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	539	1 394	-855	-61,32
60641000 IMPRESSION COPIES	317	516	-199	-38,55
60650000 MATERIEL TECHNIQUE	1 589	521	1 068	205,17
61110000 SOUS TRAITANCE	45 624	42 236	3 388	8,02
61120000 PROD ET COMPOSITEURS SACE	7 000	8 500	-1 500	-17,65
61325000 LOCATION CONSEIL INVEST 34	28 805	27 861	944	3,39
61330000 LOCATION SALLE	900	1 254	-354	-28,23
61340000 LOCATIONS DE FILMS	2 228	3 374	-1 146	-33,97
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 427	4 079	-1 651	-40,48
61360000 LOCATION VEHICULE PARKING	5 436	6 473	-1 037	-16,02
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 242	1 800	-558	-30,98
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	438	686	-248	-36,19
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	4 153	2 586	1 567	60,59
61560000 MAINTENANCE	5 099	2 558	2 541	99,37
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 953	3 685	-732	-19,87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	847	761	86	11,28
62120000 INTERVENANTS	53 762	128 785	-75 023	-58,25
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	8 024	7 790	234	3,00
62262000 HONORAIRES CAC	5 342	5 310	33	0,62
62263000 ILLUSION & MACADAM SOCIAL	4 221	3 801	421	11,06
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	15 772	16 291	-520	-3,19
62360000 OUILS DE COM.CATALOG& IMPRIMES	29 950	9 558	20 392	213,34
62361000 SITE INTERNET	8 991	8 689	302	3,47
62510000 DEPLACEMENTS EQUIPE EN REGION	9 792	13 779	-3 987	-28,94
62560000 DEPLACEMENTS EQUIPE HORS REGIO	7 973	11 085	-3 112	-28,07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62570000 RECEPTIONS INVITES INTERVENANT	40	637	47	012	-6 375	-13.56
62610000 FRAIS POSTAUX	1	340	1	125	215	19.07
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	5	428	5	578	-151	-2.70
62630000 INNOVANCE	1	195	1	216	-21	-1.74
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	1	472	1	437	35	2.42
62800000 DIVERS		90			90	
62810000 COTISATIONS		638		559	79	14.13
62820000 FRAIS FORMATION SALARIES		60	2	386	-2 326	-97.48
62830000 PLACES DE CINEMA	1	594	4	107	-2 514	-61.20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	40	361	40	021	340	0.85
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	30	610	29	745	865	2.91
63180000 CHARGES FISCALES/PROV CP_		-184		-2	-182	NS
63330000 FORMATION CONTINUE (ORG.)	8	768	9	195	-427	-4.64
63513000 TAXE HABITATION & OM		900		841	59	7.02
63580000 AUTRES DROITS				16	-16	NS
63581000 URSSAF LIMOUSIN contribut		267		227	40	17.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS	500	717	533	004	-32 287	-6.06
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	487	503	467	201	20 302	4.35
64111000 SALAIRES CDD RENFORT EQUIPE				13 015	-13 015	NS
64120000 CONGES PAYES	-3	065		-40	-3 025	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2	314	6	359	-4 044	-63.60
64133200 SALAIRES CDD APPRENTIE	11	320	33	559	-22 238	-66.27
64141000 INDEMNITE TRANSPORT	1	567	1	729	-162	-9.37
64142000 IJSS BRUTES	1	078	11	182	-10 104	-90.36
CHARGES SOCIALES	221	426	218	456	2 970	1.36
64500000 URSSAF	112	440	109	913	2 527	2.30
64510000 COTISATIONS AG2R PREVOYANCE	17	492	16	810	682	4.06
64520000 MUTUELLE EOV	19	710	18	662	1 047	5.61
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRA	31	522	31	260	262	0.84
64541000 ASSEDIC	20	264	19	497	767	3.93
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES		405		118	286	241.83
64710000 CHEQUES DEJEUNERS	12	098	14	184	-2 086	-14.71
64720000 COTISATIONS CNAS	3	038	3	816	-778	-20.39
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	754	2	244	-490	-21.82
64770000 TICKETS CADEAUX	2	702	1	950	752	38.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4	421	4	365	56	1.28
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	4	421	4	365	56	1.28
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4	259	4	259		
68174500 DOT.PROV.DEP.AUT.CREANCES	4	259	4	259		
REPORTS EN FONDS DEDIES	132	264	112	253	20 011	17.83
68900000 ENGAGEMENTS A REALISER	132	264	112	253	20 011	17.83
AUTRES CHARGES	24	166	32	044	-7 877	-24.58
65160000 DROITS D'AUTEURS	24	160	20	694	3 466	16.75
65170000 DROITS DE DIFFUSION				9 900	-9 900	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		6		1 450	-1 443	-99.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 239 069	1 327 314	-88 245	-6.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 402	-34 971	29 569	84.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 916	2 867	49	1.70
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	2 916	2 867	49	1.70
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 916	2 867	49	1.70
RESULTAT FINANCIER	2 916	2 867	49	1.70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 486	-32 104	29 618	92.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		69	-69	-100.00
67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES		69	-69	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		69	-69	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-69	69	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 236 583	1 295 210	-58 628	-4.53
TOTAL DES CHARGES	1 239 069	1 327 383	-88 314	-6.65
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 486	-32 173	29 687	92.27

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	17
Valorisation des contributions volontaires	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 342 750.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 233 666.77 Euros et dégageant un déficit de -2 486.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par courrier en date du 10 janvier 2024, la DRAC et la Région ont souhaité engagé une réflexion sur l'évolution des trois agences culturelles d'Occitanie (Occitanie Films, Occitanie en Scène et Occitanie Livre et Lecture) et proposé une agence unique afin de rassembler les trois structures pour renforcer la cohérence des actions et d'optimiser leur fonctionnement.

Par courrier en date du 25 octobre 2024, la DRAC et la Région confirme retenir une agence culturelle régionale unique prenant la forme d'une structure associative régie par la Loi de 1901.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les directions et l'ensemble des équipes des agences culturelles ont lancé la réflexion pour préparer la mise en œuvre opérationnelle du cadre de missions et de fonctionnement de la nouvelle agence, dans l'objectif d'opérationnalité pleine et entière à compter du 1er janvier 2026.

Une association de préfiguration sera mise en place au début de l'année 2025 pour accueillir le poste de Secrétariat Général dès le premier semestre, puis l'intégration progressive des trois agences sur le second semestre.

- 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 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 2024 s'élève à 14.25 ETP.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rémunération

Les administrateurs n'ont perçu au cours de l'exercice 2024 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 2024 s'élève à 45 520 euros.

Compte personnel de formation (CPF)

Le volume d'heures acquis au 31 décembre 2024 au titre du CPF s'élève à 1 406 heures pour l'ensemble des salariés de l'Association.

Engagement de retraite

Les engagements de retraite sont estimés à 80 618 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 : 67 ans

Taux de mortalité : 2 %

Taux d'actualisation : 2 %

Taux d'augmentation : 2 %

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 699		4 545
Emballages récupérables et divers	7 530		
TOTAL	41 229		4 545
Prêts, autres immobilisations financières	2 129		900
TOTAL	2 129		900
TOTAL GENERAL	43 358		5 445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		837	37 407	37 407
Emballages récupérables et divers			7 530	7 530
TOTAL		837	44 937	44 937
Prêts, autres immobilisations financières			3 029	3 029
TOTAL			3 029	3 029
TOTAL GENERAL		837	47 966	47 966

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		28 800	4 002	837	31 965
Emballages récupérables et divers		7 111	419		7 530
TOTAL		35 911	4 421	837	39 495
TOTAL GENERAL		35 911	4 421	837	39 495
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4 002				
Emballages récupérables et divers	419				
TOTAL	4 421				
TOTAL GENERAL	4 421				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	130 415			32 173	98 242
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 173	32 173		2 486	-2 486
Situation nette	98 242	-32 173	32 173	2 486	95 756
TOTAL I	98 242	32 173		34 659	95 756

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	3 029	-0	3 029
Autres créances clients	1 144	1 144	
Divers état et autres collectivités publiques	19 939	19 939	
Débiteurs divers	120	120	
Charges constatées d'avance	17 844	17 844	
TOTAL	42 075	39 046	3 029

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	198	198		
Fournisseurs et comptes rattachés	41 403	41 403		
Personnel et comptes rattachés	15 169	15 169		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 778	45 778		
Autres impôts taxes et assimilés	8 221	8 221		
Produits constatés d'avance	3 962	3 962		
TOTAL	114 731	114 731		

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 059
Total	20 059

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 878
Dettes fiscales et sociales	24 704
Total	33 780

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 844
Total	17 844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 962
Total	3 962

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
FONCTIONNEMENT :	
- REGION OCCITANIE	727 700
- CNC	160 500
- DRAC OCCITANIE	147 625
- DAAC	2 000
- MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	18 500
- PREFECTURE REGION	500
PROJETS PONCTUELS :	
- CINEMATHEQUE DU DOCUMENT	6 360
- SACEM	12 000
SUBVENTION AIDE EMBAUCHE	5 500
Total	1 080 685

Valorisation des contributions volontaires

L'association OCCITANIE FILMS a valorisé un montant :

- de 1 583.03 euros pour les contributions volontaires en nature. Ce montant représente 96.75 heures de travail en bénévolat qui sont valorisées à 16.51 € brut chargé,

- de 31 318 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 31/12/2024.

FONDS DEEDIES 2023 & 2024 OCCITANIE FILMS

Affectation de la subvention	SECTEUR	ANALYTIQUE	Origine de la subvention	Montant des fonds dédiés 2023	Consommation fonds dédiés 2023	Montant de subvention 2024	Fonds engagés en 2024	Montant à réaliser en 2025
Résidence 2023 - Hautes-Pyrénées - 65 - (Castelnau-Magnoac)	EDUCATION	DRAC-resid	DRAC Occitanie	10 000	10 000			0
Résidence 2023 - Lozère - 48 - (Sainte-Énimie)	EDUCATION	DRAC-resid	DRAC Occitanie	10 000	10 000			0
Résidence 2024 - Lot - 46	EDUCATION	DRAC-resid	DRAC Occitanie			10 000		10 000
Résidence 2024 - Pyrénées Orientales - 66	EDUCATION	DRAC-resid	DRAC Occitanie			10 000		10 000
Action Cornelius	EDUCATION	DRAC-vict	DRAC Occitanie	3 477	3 477			0
Un spectacle, un film, l'enfant sauvage	EDUCATION							
Actions éducatives, rencontres, projets innovant	EDUCATION	DRAC-innov DRAC-rencontres	DRAC Occitanie	5 500	5 227	10 625	7 290	3 608
Unis Cité - 2023/2024	EDUCATION	CNC-unis2324	CNC	2 661	2 661			0
Unis Cité - 2024/2025	EDUCATION	CNC-unis2425	CNC			8 500	6 441	2 059
Écris ta série 2023-2024	EDUCATION	CNC-serie-2324	CNC	54 755	37 655			17 100
Écris ta série 2024-2025	EDUCATION	CNC-serie-2425	CNC			42 000	2 778	39 222
Handicap Occitanie 2023	DIFFUSION	REGhandi23	REGION Occitanie	1 660	1 660			0
M3M - Soutien à la filière professionnelle - Valorisation des films	DIFFUSION	M3M-valoris°	M3M	1 400	1 400			0
Valorisation des films tournés en région	DIFFUSION	DRAID	REGION Occitanie			72 000	67 725	4 275
Infos métiers 2023-2024 - Rencontre compositeurs-trices en Occitanie	ANIMATION	REGmet2324	REGION Occitanie	6 800	6 800			0
Composition musique originale de court métrage	ANIMATION	SACEM	SACEM	16 000	7 000	10 000	3 000	16 000
Étu de emploi / formation	ANIMATION	CNC-étude	CNC			30 000		30 000
TOTAL - FONDS DEEDIES				112 253	85 880	193 125	87 234	132 264