



ASSOCIATION OCCITANIE FILMS

4 Rue Castilhon

34000 MONTPELLIER

ÉTATS FINANCIERS AU 31/12/2022



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	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 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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						
	Installations techniques Matériel et outillage	38 205	32 617	5 588	11 960	-6 372	-53.28
	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	40 334	32 617	7 717	14 089	-6 372	-45.23
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 292		2 292	3 837	-1 546	-40.28
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	362 800	4 259	358 541	181 640	176 901	97.39
	Valeurs mobilières de placement	2 534		2 534	2 534		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	147 936		147 936	286 419	-138 483	-48.35
	Charges constatées d'avance (2)	17 839		17 839	21 610	-3 770	-17.45
	Total II	533 401	4 259	529 142	496 040	33 103	6.67
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)	573 735	36 876	536 859	510 129	26 731	5.24

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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	138 576	143 006	-4 430	-3.10
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-8 160	-4 430	-3 730	-84.21
	Situation nette (sous total)	130 415	138 576	-8 160	-5.89
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	130 415	138 576	-8 160	-5.89
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	260 966	194 239	66 727	34.35
	Total II	260 966	194 239	66 727	34.35
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)	186	227	-41	-18.17
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	48 194	61 217	-13 023	-21.27
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	88 305	102 070	-13 765	-13.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	8 793	13 800	-5 007	-36.28
	Total IV	145 478	177 314	-31 836	-17.95
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	536 859	510 129	26 731	5.24

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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	1 185 408		1 125 117		60 290	5.36
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	49 273		43 622		5 651	12.95
Utilisations des fonds dédiés	194 239		122 833		71 406	58.13
Autres produits	35		319		-285	-89.18
Total I	1 428 954		1 291 891		137 062	10.61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	332 150		271 513		60 637	22.33
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	37 534		44 338		-6 804	-15.35
Salaires et traitements	552 391		512 134		40 257	7.86
Charges sociales	217 379		227 859		-10 480	-4.60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 372		5 636		736	13.05
Dotations aux provisions	4 259		4 259			
Reports en fonds dédiés	260 966		194 239		66 727	34.35
Autres charges	26 909		36 722		-9 813	-26.72
Total II	1 437 961		1 296 701		141 259	10.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-9 007		-4 810		-4 197	-87.26

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		846		380	467	122.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		846		380	467	122.86
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)		846		380	467	122.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		-8 160		-4 430	-3 730	-84.21
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						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 429 800		1 292 271	137 529	10.64
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 437 961		1 296 701	141 259	10.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT		-8 160		-4 430	-3 730	-84.21

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	3 477		1 190		2 287	192.15
Prestations en nature	1 069		1 027		42	4.07
Bénévolat						
TOTAL	4 546		2 217		2 328	105.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	1 069		1 027		42	4.07
Prestations en nature						
Personnel bénévole	3 477		1 190		2 287	192.15
TOTAL	4 546		2 217		2 328	105.00

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
Subventions d'équipement	10

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	11
Valorisation des contributions volontaires	11

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 536 859.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 428 953.81 Euros et dégageant un déficit de -8 160.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2022 s'élève à 15.08 ETP.

Rémunération

Les administrateurs n'ont perçu au cours de l'exercice 2022 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 2022 s'élève à 41 216 euros.

Compte personnel de formation (CPF)

Le volume d'heures acquis au 31 décembre 2022 au titre du CPF s'élève à 1 175 heures pour l'ensemble des salariés de l'Association.

Engagement de retraite

Les engagements de retraite sont estimés à 74 387 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 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 392		
Emballages récupérables et divers	7 530		
TOTAL	39 922		
Prêts, autres immobilisations financières	2 129		
TOTAL	2 129		
TOTAL GENERAL	42 050		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 716	30 675	30 675
Emballages récupérables et divers			7 530	7 530
TOTAL		1 716	38 205	38 205
Prêts, autres immobilisations financières			2 129	2 129
TOTAL			2 129	2 129
TOTAL GENERAL		1 716	40 334	40 334

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	21 711	5 942	1 716	25 936
Emballages récupérables et divers	6 251	430		6 681
TOTAL	27 961	6 372	1 716	32 617
TOTAL GENERAL	27 961	6 372	1 716	32 617

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	5 942				
Emballages récupérables et divers	430				
TOTAL	6 372				
TOTAL GENERAL	6 372				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 Report à nouveau	143 006		-4 430	4 430 -4 430	138 576
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 430	4 430		8 160	-8 160
Situation nette	138 576	-4 430	4 430	8 160	130 415
TOTAL I	138 576	4 430	-4 430	8 160	130 415

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	-0	2 129
Autres créances clients	2 292	2 292	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 326	7 326	
Divers état et autres collectivités publiques	354 385	354 385	
Débiteurs divers	1 089	1 089	
Charges constatées d'avance	17 839	17 839	
TOTAL	385 060	382 931	2 129

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	186	186		
Fournisseurs et comptes rattachés	48 194	48 194		
Personnel et comptes rattachés	19 324	19 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 848	39 848		
Autres impôts taxes et assimilés	29 133	29 133		
Produits constatés d'avance	8 793	8 793		
TOTAL	145 478	145 478		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	361 426
Total	361 426

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 519
Dettes fiscales et sociales	27 827
Total	35 532

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 839
Total	17 839
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 793
Total	8 793

Subventions d'équipement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
FONCTIONNEMENT :	
- REGION OCCITANIE	799 552
- CNC	151 782
- DRAC OCCITANIE	161 125
- DAAC	1 000
- MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	10 000
PROJETS PONCTUELS :	
- CINEMATHEQUE DU DOCUMENT	3 825
- SACEM	10 000
- FSE	31 456
SUBVENTION AIDE EMBAUCHE	16 666
Total	1 185 406

Valorisation des contributions volontaires

L'association OCCITANIE FILMS a valorisé un montant :

- de 3 476 euros pour les contributions volontaires en nature. Ce montant représente 232.75 heures de travail en bénévolat qui sont valorisées à 14.93 € 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 31/12/2022.

FONDS DEDIES 2021 & 2022 OCCITANIE FILMS

	Affectation de la subvention	ANALYTIQUE	Origine de la subvention	Montant des fonds dédiés 2021	Consommation fonds dédiés 2022	Montant de subvention 2022	Fonds engagés en 2022	Montant à réaliser en 2023
1	Ressource sur le film de Lycéens et apprentis au cinéma	DRAC-laoc	DRAC Occitanie	1 686	1 686	7 000	7 000	0
2	Rencontres régionales éducation	DRAC-renc	DRAC Occitanie	3 573	1 132	2 000	1 943	2 498
			DAAC Hérault	1 400	1 400	800	800	0
3	Résidence Tarn-et-Garonne - 82 - (Beaumont de Lomagne) - La Ménagerie	DRAC-resid	DRAC Occitanie	8 571	8 571			0
4	Résidence Haute-Garonne - 31 - (Cagire Salat)	DRAC-resid	DRAC Occitanie	10 000	10 000			0
5	Résidence Pyrénées Orientales - 66 - (Ceret) - Sapiensapiens	DRAC-resid	DRAC Occitanie	7 000	7 000			0
6	Résidence Pyrénées Orientales - 32 - (Bas Armagnac) - Idyllique Studio	DRAC-resid	DRAC Occitanie			10 000	3 000	7 000
7	Résidence Pyrénées Orientales - 46 - (Cauvaldor)	DRAC-resid	DRAC Occitanie			11 500	1 500	10 000
8	Action Cornelius	DRAC-corn	DRAC Occitanie	4 907				4 907
9	Un spectacle, un film, l'enfant sauvage	DRAC-vict	DRAC Occitanie	4 000	630			3 370
10	Ressource numérique sur la fabrication d'un film	DRAC-num	DRAC Occitanie	4 346	4346	8 000	8 000	0
11	Option CAV lycée Jean Moulin Pézenas	OCAV	DRAC Occitanie	2 599	2 599			0
12	Projet innovant	DRAC-innov	DRAC Occitanie	2 684	2 684	4 625	2 200	2 425
13	Unis Cité - 2021/2022	CNC-unis	CNC	1 590	1 590			0
14	Unis Cité - 2022/2023	CNC-unis	CNC			5 400	3 625	1 775
15	Toi aussi écris ta série 2021-2022	CNC-série-2122	CNC	43 219	42 775			444
16	Toi aussi écris ta série 2022-2023	CNC-série-2223	CNC			62 000	5 220	56 780
18	Découverte des métiers - Animation	REGION -	REGION Occitanie	5 000	2 280			2 720
19	Valorisation des films en lien avec la région	DIFF	REGION Occitanie	4 807	4 807	20 000	20 000	0
20	Etudiants et salles de cinéma - La Salle d'à côté - 2021-2022	DIFF	REGION Occitanie	34 948	23 229			11 719
21	Etudiants et salles de cinéma - La Salle d'à côté - 2022-2023	DIFF	REGION Occitanie			130 000	13 685	116 315
22	Infos métiers 2021-2022	SPRO	REGION Occitanie	23 909	23 909			0
23	Infos métiers 2022-2023	SPRO	REGION Occitanie			19 688	375	19 313
24	M3M - Soutien à la filière professionnelle	SPRO	M3M	25 000	16 300			8 700
25	Musique à l'image - 2019	SPRO	SACEM	5 000	2 000	10 000		13 000
TOTAL				194 239	138 638	291 013	67 348	260 966

Mise à jour

28/02/2023