

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre  
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite  
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard  
69004 Lyon

[www.tsarap-scop.com](http://www.tsarap-scop.com)  
[contact@tsarap-scop.com](mailto:contact@tsarap-scop.com)

06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva : FR75821124518**



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE  
31/12/2024**

**LA CINE FABRIQUE  
ASSOCIATION**

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva : FR75821124518**



Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable



Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon



commissaire  
aux comptes

Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes



**LA CINE FABRIQUE**

5 Rue Communieu  
69009 LYON

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2024**

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION LA CINE FABRIQUE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION LA CINE FABRIQUE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **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.

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 légaux et réglementaires.

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



TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable



Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon



commissaire  
aux comptes

Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes



## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## 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 association.

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



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 de l'association 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

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

## TSARAP EXPERTISE SCOP SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N° Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



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.

Fait à Lyon, Le 05/06/2025

Pour TSARAP EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX  
Commissaire aux Comptes

Association LA CINE FABRIQUE

5 rue Communieu

69009 LYON



## COMPTES ANNUELS



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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	663 620	432 561	231 059	13 686	217 373	NS
	Immobilisations incorporelles en cours				168 627	168 627	100.00
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	1 522 959	321 657	1 201 302	1 322 334	121 031	9.15
	Installations techniques Matériel et outillage	4 847 736	2 664 984	2 182 752	980 598	1 202 154	122.59
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées	2 791		2 791	2 091	700	33.48
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	25 163		25 163	23 013	2 150	9.34
	<b>Total I</b>	7 062 269	3 419 202	3 643 067	2 510 348	1 132 719	45.12
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	2 452		2 452	3 075	623	
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	296 384	600	295 784	428 546	132 763	30.98
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 466 434	5 118	2 461 316	3 793 764	1 332 448	35.12
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	564 949		564 949	535 400	29 549	5.52
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	135 710		135 710	37 698	98 012	259.99
	<b>Total II</b>	3 465 930	5 718	3 460 212	4 798 484	1 338 273	27.89
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		10 528 198	3 424 920	7 103 279	7 308 833	205 554	2.81

(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						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	243 188		176 575		66 612	37.72
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	216 976		66 612		150 363	225.73
	Situation nette (sous total)	460 163		243 188		216 976	89.22
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	4 034 808		3 474 652		560 157	16.12
	Provisions réglementées						
	Total I	4 494 972		3 717 839		777 132	20.90
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	36 000		39 000		3 000-	7.69-
	Total II	36 000		39 000		3 000-	7.69-
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 518		110 000		106 482-	96.80-
	Provisions pour charges						
	Total III	3 518		110 000		106 482-	96.80-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 169		389 274		362 105-	93.02-
	Emprunts et dettes financières diverses	59 600		41 350		18 250	44.14
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	520 756		395 242		125 514	31.76
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	594 783		371 016		223 767	60.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	36 800		34 358		2 442	7.11
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 329 681		2 210 753		881 072-	39.85-
	Total IV	2 568 789		3 441 993		873 204-	25.37-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 103 279		7 308 833		205 554-	2.81-

(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 <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	648 945		1 269 904		620 959-	48, 90-
Parrainages	2 543		2 211		332	15, 00
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 953 485		3 435 099		2 518 385	73, 31
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	187 069		87 529		99 541	113, 72
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	682 500		675 000		7 500	1, 11
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	113 607		12 033		101 574	844, 11
Utilisations des fonds dédiés	39 000		41 812		2 812-	6, 73-
Autres produits	89 287		168 908		79 622-	47, 14-
Total I	7 716 436		5 692 497		2 023 939	35, 55
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	3 273 949		2 142 492		1 131 457	52, 81
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	241 459		180 570		60 888	33, 72
Salaires et traitements	3 009 646		2 311 589		698 058	30, 20
Charges sociales	1 022 389		800 961		221 429	27, 65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	640 563		290 719		349 844	120, 34
Dotations aux provisions	9 236		110 000		100 764-	91, 60-
Reports en fonds dédiés	36 000		39 000		3 000-	7, 69-
Autres charges	6 278		7 613		1 335-	17, 53-
Total II	8 239 521		5 882 943		2 356 578	40, 06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	523 085-		190 446-		332 639-	174, 66-

(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	129	373			129 373	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	989		18		971	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	126		11		115	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	130	488	29		130 459	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	253		11 147		10 894-	97. 73-
Différences négatives de change	66		6		60	952. 06
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	320		11 154		10 834-	97. 13-
2. Résultat financier (III-IV)	130	168	11 125-		141 293	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	392	916-	201 571-		191 345-	94. 93-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			30 244		30 244-	100. 00-
Sur opérations en capital	612	648	249 336		363 312	145. 71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	612	648	279 579		333 069	119. 13
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2	756	10 292		7 536-	73. 22-
Sur opérations en capital			1 104		1 104-	100. 00-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	2	756	11 396		8 640-	75. 82-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	609	892	268 183		341 709	127. 42
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	8	459 572	5 972 105		2 487 467	41. 65
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	8	242 596	5 905 492		2 337 104	39. 58
5. EXCEDENT OU DEFICIT	216	976	66 612		150 363	225. 73



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	223	052	226	546	3 494-	1, 54-
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	223	052	226	546	3 494-	1, 54-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	223	052	226	546	3 494-	1, 54-
TOTAL	223	052	226	546	3 494-	1, 54-

## ANNEXE

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

La CinéFabrique est une école nationale supérieure de cinéma qui offre sur 3 années une formation initiale gratuite et diplômante.

Implantée en région Auvergne-Rhône-Alpes et en région Sud, elle est accessible par un examen national.

Dans un réel souci de mixité sociale, elle forme 49 élèves par promotion et par établissement, à parité hommes-femmes, à 7 métiers : scénario, production, image, son, montage, supervision VFX et décor.

La CinéFabrique développe une pédagogie expérimentale et innovante qui permet aux élèves d'acquérir un bagage technique et pratique facilitant leur insertion professionnelle. Elle est la seule école à proposer une année en alternance dans les métiers du cinéma.

La formation est sanctionnée par les titres RNCP de la CinéFabrique et par un diplôme d'État - la licence professionnelle " Techniques du son et de l'image " délivrée dans le cadre de la convention signée entre la CinéFabrique et l'Université Lumière Lyon 2.

La CinéFabrique est une école de la pratique et du " faire-ensemble ".

L'enseignement technique est encadré par des intervenants extérieurs professionnels à la renommée nationale ou internationale.

Grâce à une sélection ouverte et non discriminante, l'école forme des promotions riches de leur diversité.

Les établissements se situent :

- A Lyon 9 dans un espace de 8 000m<sup>2</sup> avec 1 grand studio, 1 studio VFX, 2 salles de projection, 1 atelier décor et des box de montage, d'étalonnage et des auditoriums
- A Marseille, Rue Guibal et à la Friche Belle de Mai. Le déploiement est en cours à la Caserne du Muy pour bénéficier des mêmes équipements que Lyon.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 103 278,86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 716 435,99 Euros et dégageant un excédent de 216 975,75 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.

### - 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.

ANNEXE

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

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	581 419		333 029
Constructions sur sol d'autrui	1 430 302		46 928
Installations générales agencements aménagements des constructions	45 728		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 606 344		1 608 592
Matériel de transport	75 708		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	488 053		41 244
Emballages récupérables et divers	36 329		
Immobilisations corporelles en cours			352 661
TOTAL	4 682 464		2 049 426
Autres participations	2 091		700
Prêts, autres immobilisations financières	23 013		5 150
TOTAL	25 104		5 850
TOTAL GENERAL	5 288 987		2 388 306

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		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		250 828	663 620	663 620
Constructions sur sol d'autrui			1 477 231	1 477 231
Installations générales agencements aménagements constr.			45 728	45 728
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 759	4 210 177	4 210 177
Matériel de transport			75 708	75 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 775	525 522	525 522
Emballages récupérables et divers			36 329	36 329
Immobilisations corporelles en cours		352 661		
TOTAL		361 196	6 370 695	6 370 695
Autres participations			2 791	2 791
Prêts, autres immobilisations financières		3 000	25 163	25 163
TOTAL		3 000	27 954	27 954
TOTAL GENERAL		615 024	7 062 269	7 062 269

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		399 106	33 455		432 561
Constructions sur sol d'autrui		107 969	167 960		275 928
Installations générales agencements aménagements constr.		45 728			45 728
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 763 118	384 716	350	2 147 483
Matériel de transport		17 194	12 512		29 706
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		409 196	42 411	140	451 466
Emballages récupérables et divers		36 329			36 329
TOTAL		2 379 533	607 598	491	2 986 641
TOTAL GENERAL		2 778 639	641 054	491	3 419 202
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	33 455				
Constructions sur sol d'autrui	167 960				
Instal.techniques matériel outillage indus.	384 716				
Matériel de transport	12 512				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 411				
TOTAL	607 598				
TOTAL GENERAL	641 054				



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
Report à nouveau	176 575	66 612		0-	243 188
Excédent ou déficit de l'exercice	66 612	66 612-			216 976
Situation nette	243 188				460 163
Subventions d'investissement	3 474 652		1 659 645	1 099 489	4 034 808
TOTAL I	3 717 839		1 659 645	1 099 488	4 494 972

## ANNEXE

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

Tableau de variation des fonds dédiés :

Variation des fonds dédiés issu de		A l'ouverture de l'exercice		Utilisations		A la clôture de l'exercice	
Année	Montant initial	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
<u>Subventions d'exploitation</u>							
- DRAC ateliers Givors	2022	3 000,00	-	3 000,00		-	
- Procirep TV	2023	19 000,00	-	19 000,00		-	
- Procirep ciné	2023	15 000,00	-	15 000,00		-	
- DDETS Givors	2023	2 000,00	-	2 000,00		-	
- Procirep TV	2024	-	18 000,00			18 000,00	
- Procirep ciné	2024	-	18 000,00			18 000,00	
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>							
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>							
		39 000,00	36 000,00	39 000,00	-	36 000,00	-

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « reports en fonds dédiés », les subventions, dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « utilisations de fonds dédiés », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	110 000	3 518	110 000		3 518
TOTAL	110 000	3 518	110 000		3 518

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		600			600
Autres provisions pour dépréciation		5 118			5 118
TOTAL		5 718			5 718
TOTAL GENERAL	110 000	9 236	110 000		9 236

Dont dotations et reprises d'exploitation					
		9 236	110 000		

Une provision a été comptabilisée pour 3 518 euros pour couvrir le risque de non-paiement de la subvention Région 2024.

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	25 163	25 163	
Clients douteux ou litigieux	600	600	
Autres créances clients	295 784	295 784	
Personnel et comptes rattachés	2 221	2 221	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 983	8 983	
Divers état et autres collectivités publiques	2 374 064	2 374 064	
Débiteurs divers	66 744	66 744	
Charges constatées d'avance	135 710	135 710	
TOTAL	2 909 269	2 909 269	

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	14 437	14 437		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	12 732	12 732		
Emprunts et dettes financières divers	59 600	59 600		
Fournisseurs et comptes rattachés	520 756	520 756		
Personnel et comptes rattachés	259 537	259 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	294 310	294 310		
Autres impôts taxes et assimilés	40 937	40 937		
Autres dettes	36 800	36 800		
Produits constatés d'avance	1 329 681	1 329 681		
TOTAL	2 568 789	2 568 789		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 655
Emprunts remboursés en cours d'exercice	75 108



## ANNEXE

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

### **Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	34 536	33.00
Plateforme examen	88 637	33.00
Plateforme elearning	289 618	32.36

### **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 amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériels industriels	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier appartement	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
DVD	Linéaire	3 ans
Installations gles, agencts	Linéaire	3 à 10 ans

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	2 452	3 075		623
Total I	2 452	3 075		623
Production				
Production en cours				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	213 137
Autres créances	2 381 512
Total	2 594 649

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 308
Dettes fiscales et sociales	238 186
Autres dettes	36 800
Total	401 989

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	135 710
Total	135 710
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 329 681
Total	1 329 681

Subventions d'équipement

- L'association a reçu les subventions d'investissements suivantes sur l'exercice 2024 :
- Région auvergne Rhône Alpes : 100 000 euros
  - Caisse des Dépôts et Consignations France 2030 : 904 886 euros
  - Afdas : 147 918 euros
  - Métropole : 20 000 euros

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été quantifié à 10 584 heures sur l'exercice 2024, soit une contribution estimée à 223 051 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 920 euros facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

A noter que l'association a réalisé sur l'exercice 2024 un versement volontaire de 30 000 euros sur un contrat d'assurance IFC externalisé.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI Ciné Sauvage	1 000	99	130 680
- SARL Cinéfab Productions	2 601	50	133
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -



ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Qp subventions investissements reprises	6 12 648	7 77 0 0 0 0 0
Total	6 12 648	
Charges exceptionnelles		
- Amendes & pénalités	2 771	
- Apurement comptes de tiers	16	
Total	2 787	