

PRÉPA CINÉMA

Association loi 1901 — RNA W751280778 — SIRET 991 704 842 00012
23 Passage de Ménilmontant, 75011 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 18 septembre 2025 au 30 juin 2026

1. Préambule

L'exercice clos le 30 juin 2026 présente un total de bilan de 35 446,40 €, avant affectation, pour une durée de 9 mois et 12 jours (du 18 septembre 2025, date de création / début d'activité comptable, au 30 juin 2026, date de clôture statutaire de l'exercice).

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi qu'aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général, sous réserve des adaptations propres à la comptabilité des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

S'agissant du premier exercice d'activité de l'association, aucune comparaison avec un exercice précédent (N-1) n'est présentée ; les colonnes « N-1 » du bilan et du compte de résultat figurent à 0,00 € ou 500,00 € (solde d'ouverture de trésorerie), conformément aux écritures de constitution.

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Elles sont amorties selon le mode linéaire, sur la durée d'utilisation estimée du bien.

Au 30 juin 2026, le poste « Matériel » s'élève à 3 717,16 € en valeur brute, amorti à hauteur de 750,61 €, soit une valeur nette comptable de 2 966,55 €.

2.2 Autres immobilisations financières

Le poste « Titres » s'élève à 15,00 € ; il correspond à un dépôt de garantie / titre de participation obligatoire pour l'ouverture du compte au Crédit Mutuel, détenu par l'association, comptabilisé à sa valeur d'acquisition.

2.3 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Aucune créance ni dette n'est dépréciée ou provisionnée à la clôture de l'exercice.

2.4 Produits et charges constatés d'avance

Conformément au principe d'indépendance des exercices, les produits encaissés au cours de l'exercice mais se rapportant à des prestations qui seront réalisées sur l'exercice suivant sont rattachés au passif du bilan au poste « Produits constatés d'avance », pour un montant de

7000,00 € au 30 juin 2026 (correspondant notamment à des prestations de formation facturées d'avance pour l'année scolaire 2026-2027).

3. Faits caractéristiques de l'exercice

- Il s'agit du premier exercice comptable complet de l'association Prépa Cinéma, courant du 18 septembre 2025 au 30 juin 2026.
- L'exercice se solde par un excédent de 28 446,40 €, résultant d'un total de produits de 117 711,20 € et d'un total de charges de 89 264,80 €.
- Le résultat d'exploitation s'établit à 33 638,40 €. Il est minoré d'un résultat exceptionnel négatif de -5 192,00 €, correspondant à des charges exceptionnelles sur opérations de gestion, pour aboutir au résultat net de l'exercice de 28 446,40 €.
- Les comptes provisoires présentés à l'Assemblée Générale du 6 juin 2026 faisaient état d'un excédent prévisionnel de 34 892,66 €. L'écart avec le résultat définitif (28 446,40 €) s'explique par les opérations comptables intervenues entre la date d'arrêté provisoire et la date de clôture effective de l'exercice, notamment l'enregistrement de charges complémentaires et l'ajustement des produits constatés d'avance difficilement prévisibles.

4. Notes sur le bilan

4.1 État de l'actif immobilisé

Poste	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette
Matériel	3 717,16 €	750,61 €	2 966,55 €
Titres (immobilisations financières)	15,00 €	—	15,00 €
Total actif immobilisé	3 732,16 €	750,61 €	2 981,55 €

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 750,61 € ; elle est calculée selon le mode linéaire sur la durée d'utilisation du matériel.

4.2 Trésorerie

Poste	Montant au 30/06/2026
Caisse	10,00 €
Crédit Mutuel	32 454,85 €
Total disponibilités	32 464,85 €

4.3 État des dettes

Poste	Montant	Échéance
Produits constatés d'avance	7 000,00 €	À moins d'un an
Total des dettes	7 000,00 €	

L'association ne présente, à la clôture de l'exercice, aucune dette fournisseur, fiscale, sociale ou financière. Le seul poste de passif exigible est constitué des produits constatés d'avance, soit 7 000,00 €.

4.4 Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont exclusivement constitués, à la clôture, de l'excédent de l'exercice, soit 28 446,40 €, l'association ne disposant à ce jour ni de réserves, ni de report à nouveau, ni de fonds propres avec ou sans droit de reprise, ni de subvention d'investissement.

5. Notes sur le compte de résultat

5.1 Produits d'exploitation

Le total des produits de l'exercice s'élève à 117 711,20 €, composé essentiellement de ventes de prestations de services (formations) pour 117 021,20 €, dont 61,20 € de produits de parrainage, de ressources liées à la générosité du public (mécénat) pour 620,00 €, et de contributions financières diverses pour 45,00 € (1 atelier PassCulture).

5.2 Charges d'exploitation

Le total des charges d'exploitation s'élève à 84 072,80 €. Les postes les plus significatifs sont les achats et charges externes (locations, sous-traitance, services extérieurs, achats de prestations) pour 68 843,89 €, les salaires et traitements pour 7 877,07 €, les charges sociales afférentes pour 5 561,23 €, et la dotation aux amortissements pour 750,61 €.

Le poste « Locations » s'élève à 18 497,16 € sur l'exercice, sur la base d'un loyer mensuel de 2 200 € (voir événement postérieur à la clôture ci-après).

5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice est négatif de -5 192,00 €. Il correspond intégralement à des charges exceptionnelles sur opérations de gestion, aucun produit exceptionnel n'ayant été constaté sur la période.

5.4 Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire en nature (dons en nature, prestations en nature, bénévolat) n'a été valorisée ni comptabilisée au titre de l'exercice.

6. Effectifs

L'association a eu recours, au cours de l'exercice, à du personnel salarié, les charges de personnel (salaires et charges sociales) représentant un total de 13 438,30 € (7 877,07 € de salaires et traitements et 5 561,23 € de charges sociales).

7. Engagements hors bilan

Néant, à l'exception de l'engagement locatif mentionné ci-après au titre des événements postérieurs à la clôture.

8. Événements postérieurs à la clôture

Le Bureau, réuni le 30 juin 2026, a pris acte de l'augmentation du loyer des locaux occupés par l'association, porté de 2 200 € à 4 400 € par mois à compter de juillet 2026, soit un doublement de la charge locative annuelle (passant d'environ 26 400 € à environ 52 800 € en année pleine).

Cet événement, postérieur à la date de clôture de l'exercice (30 juin 2026) mais antérieur à l'arrêté des comptes, n'a pas d'incidence sur les comptes de l'exercice clos.

Il a en revanche motivé la décision du Bureau de prévoir afin d'affecter l'intégralité de l'excédent de l'exercice, soit 28 446,40 €, en réserve de l'association, afin de faire face à cette charge supplémentaire sur l'exercice à venir.

9. Affectation du résultat

Conformément à la décision de principe votée par l'Assemblée Générale du 6 juin 2026 et entérinée par le Bureau lors de sa réunion du 30 juin 2026, il est proposé d'affecter l'excédent définitif de l'exercice, soit 28 446,40 €, en réserve de l'association.

10. Honoraires et autres informations

Néant.

Procès verbal de Réunion du Bureau

Arrêt et validation des comptes définitifs de l'exercice 2025-2026

Date : **Mardi 30 juin 2026**

Exercice concerné : **du 18 septembre 2025 au 30 juin 2026 (date de clôture).**

Objet :

En exécution du mandat donné par l'Assemblée Générale du 6 juin 2026, le Bureau se réunit pour arrêter et valider les comptes définitifs de l'exercice à sa date de clôture.

Membres du Bureau présents :

- Présidente : LUONG Karen
 - Vice-Président Général : VAGLIO DEROSI Ruben
 - Secrétaire : PASQUINI Andreas Elvis
 - Trésorière : CARLIEZ Mila
-

Rappel du mandat de l'Assemblée Générale

Lors de l'Assemblée Générale du 6 juin 2026, les comptes provisoires de l'exercice ont été présentés et approuvés à l'unanimité (16 voix Pour, 0 Contre, 0 Abstention), et mandat a été donné au Bureau pour arrêter et valider les comptes définitifs à l'issue de la clôture de l'exercice au 30 juin 2026.

Présentation des comptes définitifs

La Trésorière, Madame CARLIEZ Mila, présente au Bureau les comptes définitifs de l'exercice arrêtés à la date de clôture du 30 juin 2026, établis à partir du compte de résultat et du bilan édités le 30 juin 2026 :

Poste	Montant définitif au 30 juin 2026
Total des produits	117 711,20 €
Total des charges	89 264,80 €
Résultat	Excédent de +28 446,40 €

Le compte de résultat et le bilan détaillés de l'exercice sont joints en annexe au présent procès-verbal.

Le Bureau prend acte que ce résultat définitif diffère du résultat prévisionnel présenté en Assemblée Générale le 6 juin 2026 (qui faisait état d'un excédent prévisionnel de +34 892,66 €), cet écart s'expliquant par les opérations comptables intervenues entre la date de présentation provisoire et la date de clôture effective de l'exercice.

Affectation du résultat

Conformément à la décision de principe votée par l'Assemblée Générale du 6 juin 2026, le Bureau décide d'affecter l'excédent définitif de l'exercice, soit **28 446,40 €** en réserve de l'association.

Cette réserve est notamment constituée pour faire face à l'augmentation du loyer, porté de 2200 € à 4400 € par mois à compter de juillet 2026.

Bilan au 30 juin 2026

Le Bureau prend également acte du bilan arrêté à la clôture de l'exercice, faisant apparaître :

- un total de bilan de **35 446,40 €**
- une situation nette de **28 446,40 €**
- et une trésorerie disponible de **32 464,85 €**

Décision du Bureau

Le Bureau, réuni en exécution du mandat donné par l'Assemblée Générale du 6 juin 2026, arrête et valide à l'unanimité de ses membres présents les comptes définitifs de l'exercice 2025-2026, clos au 30 juin 2026, tels que présentés ci-dessus.

COMPTES DÉFINITIFS ARRÊTÉS ET VALIDÉS À L'UNANIMITÉ DU BUREAU

Ces comptes définitifs seront présentés pour approbation formelle à la prochaine Assemblée Générale Ordinaire de l'association.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée. Fait à Paris, le 30/06/2026.

La Présidente

LUONG Karen – Signature



Le Vice-Président

VAGLIO DEROSI Ruben – Signature



La Trésorière

CARLIEZ Mila – Signature



Le Secrétaire

PASQUINI Andreas Elvis – Signature



PREPA CINEMA

Bilan Exercice du 18/09/2025 au 30/06/2026

export BasiCompta® au 30/06/2026

Actif	N			N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisation Incorporelle			0,00 €	0,00 €
Immobilisation Corporelle				
- Terrain	0,00 €		0,00 €	0,00 €
- Construction	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Matériel	3 717,16 €	750,61 €	2 966,55 € ±	0,00 €
Autres Immobilisations Financières				
- Participation			0,00 €	0,00 €
- Titres			15,00 € ±	0,00 €
- Prêts			0,00 €	0,00 €
- Cautions			0,00 €	0,00 €
Total 1			2 981,55 €	0,00 €
Actif Circulant				
Créances			0,00 €	0,00 €
Disponibilité Trésorerie			32 464,85 €	500,00 €
- Caisse			10,00 €	
- Crédit Mutuel			32 454,85 €	500,00 €
Charges Constatées d'Avance			0,00 €	0,00 €
Total 2			32 464,85 €	500,00 €
Total général			35 446,40 €	500,00 €

Passif	N		N-1
Fonds Propres			
Fonds Propres Sans Droit de Reprise		0,00 €	0,00 €
Fonds Propres Avec Droits de Reprise		0,00 €	0,00 €
Réserves		0,00 €	0,00 €
Report à nouveau		0,00 €	0,00 €
Excédent ou Déficit		28 446,40 €	0,00 €
Situation Nette		28 446,40 €	0,00 €
Subvention d'Investissement		0,00 €	0,00 €
Total 1		28 446,40 €	0,00 €
Fonds Reportés		0,00 €	0,00 €
Total 2		0,00 €	0,00 €
Provisions		0,00 €	0,00 €
Total 3		0,00 €	0,00 €
Dettes			
Emprunts auprès d'établissements		0,00 € ±	500,00 € ±
Emprunts et Dettes Financières Diverses		0,00 €	0,00 €
Dettes Fournisseurs		0,00 €	0,00 €
Dettes Fiscales et Sociales		0,00 €	0,00 €
Dettes Immobilisations		0,00 €	0,00 €
Autres Dettes		0,00 €	0,00 €
Produits Constatés d'Avance		7 000,00 € ±	0,00 €
Total 4		7 000,00 €	500,00 €
Total général		35 446,40 €	500,00 €

PREPA CINEMA

COMPTE DE RESULTAT

du 18/09/2025 au 30/06/2026

export BasiCompta au 30/06/2026

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	25,00 €	0,00 €
Ventes de biens et services	117 021,20 €	0,00 €
Ventes de biens	0,00 €	0,00 €
Ventes de prestations de service	117 021,20 €	0,00 €
- dont parrainages	61,20 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs	665,00 €	0,00 €
Concours publics et subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €
- Etat	0,00 €	0,00 €
- Région(s)	0,00 €	0,00 €
- Département(s)	0,00 €	0,00 €
- Commune(s)	0,00 €	0,00 €
- Subvention communauté de communes et agglomération	0,00 €	0,00 €
- Organismes sociaux	0,00 €	0,00 €
- Fonds européens	0,00 €	0,00 €
- ASP	0,00 €	0,00 €
Ressources liées à la générosité du public	620,00 €	0,00 €
- Mécénats	620,00 €	0,00 €
Contributions financières	45,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de	0,00 €	0,00 €
Autres produits	0,00 €	0,00 €
Total I	117 711,20 €	0,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
Autres achats et charges externes	68 843,89 €	0,00 €
Achat	45 972,60 €	0,00 €
- Achats d'études et de prestations de services	31 680,14 €	0,00 €
- Achats non stockés de matières et de fournitures	819,06 €	0,00 €
- Fournitures non stockables (eau, énergie)	3 057,22 €	0,00 €
- Fournitures d'entretien et de petit équipement	10 416,18 €	0,00 €
- Autres fournitures	0,00 €	0,00 €
Services extérieurs	20 336,30 €	0,00 €
- Sous traitance générale	0,00 €	0,00 €
- Locations	18 497,16 €	0,00 €
- Entretien et réparation	910,96 €	0,00 €
- Assurance	600,05 €	0,00 €
- Documentation	328,13 €	0,00 €
- Divers	0,00 €	0,00 €
Autres services extérieurs	2 534,99 €	0,00 €
- Rémunération intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €
- Publicité, publication	1 714,25 €	0,00 €
- Déplacements, missions	353,85 €	0,00 €
- Frais postaux et de télécommunications	383,57 €	0,00 €
- Services bancaires, autres	83,32 €	0,00 €
Aides financières	0,00 €	0,00 €

Impôts, taxes et versements assimilés	0,00 €	0,00 €
Salaires et traitements	7 877,07 €	0,00 €
Charges sociales	5 561,23 €	0,00 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	750,61 €	0,00 €
Autres charges	1 040,00 €	0,00 €
Autres charges de gestion courante	1 040,00 €	0,00 €
Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €
Total II	84 072,80 €	0,00 €
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 638,40 €	0,00 €
PRODUITS FINANCIERS :		
Autres intérêts et produits assimilés	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	0,00 €	0,00 €
Total III	0,00 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00 €	0,00 €
Intérêts et charges assimilées	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00 €	0,00 €
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	33 638,40 €	0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €
Total V	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	5 192,00 €	0,00 €
Total VI	5 192,00 €	0,00 €
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5 192,00 €	0,00 €
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00 €	0,00 €
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I + III + V)	117 711,20 €	0,00 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	89 264,80 €	0,00 €
EXCEDENT OU DEFICIT	28 446,40 €	0,00 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0,00 €	0,00 €
Prestations en nature	0,00 €	0,00 €
Bénévolat	0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0,00 €	0,00 €
Mise à disposition gratuite de biens	0,00 €	0,00 €
Prestations en nature	0,00 €	0,00 €
Personnel bénévole	0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €

Résultat : 28 446,40 €