

# FONDS ESRA POUR LE CINEMA

*135 AVENUE FELIX FAURE*

*75015 PARIS*

## Présentation des Comptes Annuels

**Exercice au : 31/12/2023**

---

# Sommaire

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

<i>Règles et Méthodes Comptables</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'actif technique</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif technique</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>13</i>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, aux règlements ANC 2014-03 ayant valeur de plan comptable général et ANC 2018-06 relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 938** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de euros et un total **charges** de **1 017** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 017** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Ressources du Fonds

Conformément aux statuts, les ressources annuelles du fonds de dotation se composent :  
NEANT

## Fiscalité du fonds de dotation

Le fonds de dotation bénéficie du régime fiscal applicable aux organisations sans but lucratif. Il n'est donc pas soumis aux impôts commerciaux (IS de droit commun, taxe professionnelle, TVA) dès lors qu'il n'exerce pas d'activités lucratives au sens du code général des impôts.

## Engagements de retraite :

L'article L 123-13 du Code de Commerce impose la mention des indemnités de fin de carrière dans l'annexe légale des comptes annuels de votre société.

NON CONCERNE

Faits caractéristiques de l'exercice : NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	8 938		8 938	9 583	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 938</b>		<b>8 938</b>	<b>9 583</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>8 938</b>		<b>8 938</b>	<b>9 583</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	9 583	17 911
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 017)</b>	<b>(8 328)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>8 566</b>	<b>9 583</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>8 566</b>	<b>9 583</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372	
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>372</b>		
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 938</b>	<b>9 583</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 017,00)	(8 327,60)	
(1) Dont à moins d'un an	372		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail de l'actif technique

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>						
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>8 937,91</b>	<b>100,00</b>	<b>9 582,91</b>	<b>100,00</b>	<b>(645,00)</b>	<b>-6,73</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>8 937,91</b>	<b>100,00</b>	<b>9 582,91</b>	<b>100,00</b>	<b>(645,00)</b>	<b>-6,73</b>
51210000 Bnp	8 937,91	100,00	9 582,91	100,00	(645,00)	-6,73
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>8 937,91</b>	<b>100,00</b>	<b>9 582,91</b>	<b>100,00</b>	<b>(645,00)</b>	<b>-6,73</b>

## Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12 31/12/2023 mois		01/01/2022 12 31/12/2022 mois		Variations %	
	<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>8 565,91</b>	<i>95,84</i>	<b>9 582,91</b>	<i>100,00</i>	<b>(1 017,00)</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>8 565,91</b>	<i>95,84</i>	<b>9 582,91</b>	<i>100,00</i>	<b>(1 017,00)</b>	<i>-10,61</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>9 582,91</b>	<i>107,22</i>	<b>17 910,51</b>	<i>186,90</i>	<b>(8 327,60)</b>	<i>-46,50</i>
11000000 Report à nouveau	9 582,91	<i>107,22</i>	17 910,51	<i>186,90</i>	(8 327,60)	<i>-46,50</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(1 017,00)</b>	<i>-11,38</i>	<b>(8 327,60)</b>	<i>-86,90</i>	<b>7 310,60</b>	<i>87,79</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>372,00</b>	<i>4,16</i>			<b>372,00</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>372,00</b>	<i>4,16</i>			<b>372,00</b>	
40810000 Far honoraires	372,00	<i>4,16</i>			372,00	
<b>Total du passif</b>	<b>8 937,91</b>	<i>100,00</i>	<b>9 582,91</b>	<i>100,00</i>	<b>(645,00)</b>	<i>-6,73</i>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 017	3 328
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		5 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 017</b>	<b>8 328</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(1 017)</b>	<b>(8 328)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
<b>Charges financières</b>	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(1 017)</b>	<b>(8 328)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 017</b>	<b>8 328</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(1 017)</b>	<b>(8 328)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>Total des produits d'exploitation</b>						
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 017</b>		<b>8 328</b>	<b>(7 311)</b>	<b>-87,79</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>1 017</b>		<b>3 328</b>	<b>(2 311)</b>	<b>-69,44</b>
62260000 Honoraires		372		2 532	(2 160)	-85,31
62700000 Services bancaires et assimilé		645		796	(151)	-18,93
<b>Subventions accordées par l'association</b>				<b>5 000</b>	<b>(5 000)</b>	<b>-100,00</b>
65720000 Don noos pictures projet valensole				5 000	(5 000)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(1 017)</b>		<b>(8 328)</b>	<b>7 311</b>	<b>87,79</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(1 017)</b>		<b>(8 328)</b>	<b>7 311</b>	<b>87,79</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>						
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 017</b>		<b>8 328</b>	<b>(7 311)</b>	<b>-87,79</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>(1 017)</b>		<b>(8 328)</b>	<b>7 311</b>	<b>87,79</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
- Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>						
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>						
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>						
- Achats non stockés (c)						
- Autres charges externes (c)	1 017		3 328		1 195	
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>1 017</b>		<b>3 328</b>		<b>1 195</b>	
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(1 017)</b>		<b>(3 328)</b>		<b>(1 195)</b>	
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 017)</b>		<b>(3 328)</b>		<b>(1 195)</b>	
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation						
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions						
- Autres charges de gestion courante			5 000			
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(1 017)</b>		<b>(8 328)</b>		<b>(1 195)</b>	
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(1 017)</b>		<b>(8 328)</b>		<b>(1 195)</b>	
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(1 017)</b>		<b>(8 328)</b>		<b>(1 195)</b>	

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>						

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>			
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	372	372		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>372</b>	<b>372</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	17 911			17 911
Résultat de l'exercice	(8 328)			(8 328)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>9 583</b>			<b>9 583</b>