

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD FDFR 71
FEDERATION DE FOYERS RURAUX
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD FDFR 71

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	240 597,49	euros
- Produits d'exploitation	391 827,56	euros
- Déficit :	-23 061,65	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MACON
Le 08/04/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

STEPHANE LEGRAND
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	340 393	318 980	21 413	33 951
. Autres	41 983	39 826	2 157	5 744
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	568		568	560
. Prêts				
. Autres	23		23	23
Total	383 361	359 200	24 161	40 278
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	12 363	6 182	6 182	6 307
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	70 818		70 818	60 683
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	34 100		34 100	28 852
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 128		100 128	108 396
Charges constatées d'avance	5 209		5 209	5 112
Total	222 618	6 182	216 437	209 351
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	605 979	365 382	240 597	249 628

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	97 509	137 596
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-23 062	-40 087
Situation nette (sous-total)	74 447	97 509
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 649	18 041
Provisions réglementées		
Total	80 097	115 550
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	4 000	
Total	4 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	46 144	34 852
Provisions pour charges		
Total	46 144	34 852
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 994	56 017
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 557	27 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 806	15 560
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	110 357	99 227
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	240 597	249 628

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	432	0,11	398	0,10	33	8,38
<i> dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	219 152	55,93	200 160	48,45	18 992	9,49
<i> dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	162 163	41,39	179 458	43,44	-17 295	-9,64
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats			2 500	0,61	-2 500	-100,00
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	10 073	2,57	24 867	6,02	-14 794	-59,49
Utilisations des fonds dédiés			5 700	1,38	-5 700	-100,00
Autres produits	9	0,00	4	0,00	5	111,30
Total	391 828	100,00	413 087	100,00	-21 259	-5,15
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	250	0,06	503	0,12	-253	-50,32
Autres achats et charges externes	141 669	36,16	148 488	35,95	-6 819	-4,59
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	13 264	3,39	10 494	2,54	2 770	26,40
Salaires et traitements	173 634	44,31	196 660	47,61	-23 027	-11,71
Charges sociales	53 059	13,54	63 698	15,42	-10 639	-16,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 452	5,47	30 483	7,38	-9 031	-29,63
Dotations aux provisions	11 292	2,88			11 292	#####
Reports en fonds dédiés	4 000	1,02			4 000	#####
Autres charges	17 352	4,43	17 537	4,25	-185	-1,06
Total	435 972	111,27	467 864	113,26	-31 891	-6,82
Résultat d'exploitation	-44 145	-11,27	-54 777	-13,26	10 632	19,41
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	173	0,04	120	0,03	54	44,98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	173	0,04	120	0,03	54	44,98
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	173	0,04	120	0,03	54	44,98

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-43 971	-11,22	-54 657	-13,23	10 686	19,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	8 941	2,28	14 971	3,62	-6 030	-40,28
Sur opérations en capital	12 391	3,16	19 750	4,78	-7 358	-37,26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	21 333	5,44	34 721	8,41	-13 388	-38,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	423	0,11	20 151	4,88	-19 728	-97,90
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	423	0,11	20 151	4,88	-19 728	-97,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 910	5,34	14 570	3,53	6 340	43,51
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	413 334		447 927		-34 594	-7,72
TOTAL DES CHARGES	436 395		488 014		-51 619	-10,58
EXCEDENT OU DEFICIT	-23 062	-5,89	-40 087	-9,70	17 025	42,47
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	36 950		36 300		650	1,79
Prestations en nature						
Bénévolat	154 017		164 391		-10 375	-6,31
Total	190 967		200 691		-9 725	-4,85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	36 950		36 300		650	1,79
Prestation en nature						
Personnel bénévole	154 017		164 391		-10 375	-6,31
Total	190 967		200 691		-9 725	-4,85

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La FDFR 71 est une association regroupant plus de 100 adhérents, foyers et associations de développement rural et plus de 5000 adhérents individuels sur le département.

Activités ou missions :

En référence à l'éducation populaire, elle soutient au quotidien son réseau dans le développement d'animations et de manifestations diverses.

Elle participe au maintien et au renforcement de la vie associative.

Moyens mis en œuvre :

Pôle cinéma: Cinévillage, projections estivales en plein air, séances dans écoles

Pôle culture: encouragement et soutien toutes les activités culturelles des adhérents

Pôle tisseur de lien: accompagnement des associations, formations des bénévoles...

Effectifs :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 8 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	378 674	5 327	1 626	382 376
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	583	8		591
Total.....	379 652	5 335	1 626	383 361

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	338 980	21 452	1 626	358 806
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	339 375	21 452	1 626	359 200

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	23		23
Actif circulant et charges constatées d'avance.	110 127	110 127	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	3 598
Autres créances.....	278
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	5 209
--	-------

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	40 087	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		40 087
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		40 087

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	137 596		40 087	97 509
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	-40 087	17 025		-23 062
Situation nette	97 509	17 025	40 087	74 447
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	18 041		12 391	5 649
Provisions réglementées.....				
Total.....	115 550	17 025	52 478	80 097

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	34 852	11 292		46 144
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)	34 852	11 292		46 144
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....	6 307		125	6 182
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)	6 307		125	6 182
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	41 158	11 292	125	52 326
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		11 292	125	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
DRAC		2 000				2 000	
CNFR		2 000				2 000	
Sous-total		4 000				4 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total		4 000				4 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	75 994	75 994		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	28 557	28 557		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 806	5 806		
Produits constatés d'avance				
Total :	110 357	110 357		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs..... 45 077
Dettes fiscales et sociales..... 21 809
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VENTES LIVRES	432	398	0,20	0,20
COTISATIONS FOYERS	86 253	81 302	39,28	40,54
CINEMA	82 395	71 985	37,52	35,89
COORDINATION / ANIMATION	50 504	46 873	23,00	23,37
Total	219 583	200 558	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	162 163	179 458	100,00	98,63
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats		2 500		1,37
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	162 163	181 958	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
HEURES DE BENEVOLAT MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	SMIC HORAIRE 11.52€ 100€ PAR PERIODE OU 50€ PAR SEANCE

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

--	--

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MAR	395		395	395
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		395	-395	-395
. Concessions, brevets, licences,marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 MATERIEL CINEMA	57 973		57 973	54 098
215100 MATERIEL CINEMA NUMERIQUE	216 734		216 734	215 282
215400 MATERIEL OUTILLAGE	65 686		65 686	65 686
281500 AMORT. MATERIEL CINEMA		49 656	-49 656	-47 203
281510 AMORT. MAT CINEMA NUMERIQUE		208 307	-208 307	-195 026
281540 AMORT. MAT. & OUTILLAGE		61 018	-61 018	-58 886
. Installations tech., matériels, outillage	340 393	318 980	21 413	33 951
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	29 513		29 513	29 513
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	10 896		10 896	12 522
218400 MOBILIER	1 574		1 574	1 574
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		28 907	-28 907	-26 507
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		10 170	-10 170	-10 767
281840 AMORT. MOBILIER		749	-749	-592
. Autres	41 983	39 826	2 157	5 744
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	568		568	560
. Autres titres immobilisés	568		568	560
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	23		23	23
. Autres	23		23	23
Total	383 361	359 200	24 161	40 278
ACTIF CIRCULANT				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	12 363		12 363	12 613
397000 DEPREC.MARCHANDISES		6 182	-6 182	-6 307
Stocks et en-cours	12 363	6 182	6 182	6 307
Créances				
411000 USAGERS	67 220		67 220	59 131
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	3 598		3 598	1 552
. Créances usagers et comptes rattachés	70 818		70 818	60 683
. Créances reçues par legs ou donations				
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR	278		278	508
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS	5 600		5 600	
441701 DEPARTEMENT SUBV.A RECEVOIR	8 500		8 500	8 500
441704 ETAT SUBV.A RECEVOIR	7 107		7 107	7 995
441705 UFR SUBV.A RECEVOIR	1 931		1 931	1 904
441708 MSA SUBV.A RECEVOIR				5 000
401000 FOURNISSEURS	10 684		10 684	4 945
. Autres	34 100		34 100	28 852
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	33		33	22
512000 BANQUE POPULAIRE	38 262		38 262	19 282
512110 CRCA DE S ET L	2 762		2 762	37 682
512200 BANQUE POPULAIRE LIVRET	58 784		58 784	51 124
512300 LIVRET CREDIT AGRICOLE	287		287	287

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Disponibilités	100 128		100 128	108 396
<i>486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC</i>	5 209		5 209	5 112
Charges constatées d'avance	5 209		5 209	5 112
Total	222 618	6 182	216 437	209 351
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	605 979	365 382	240 597	249 628

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	97 509	137 596
. Fonds propres complémentaires	97 509	137 596
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-23 062	-40 087
Situation nette (sous-total)	74 447	97 509
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	194 081	194 081
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-188 432	-176 040
Subventions d'investissement	5 649	18 041
Provisions réglementées		
Total	80 097	115 550
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	4 000	
Fonds dédiés	4 000	
Total	4 000	
PROVISIONS		

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
151100 PROV POUR RISQUES	46 144	34 852
Provisions pour risques	46 144	34 852
Provisions pour charges		
Total	46 144	34 852
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	30 917	12 723
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	45 077	43 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 994	56 017
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-58	-58
431000 SECURITE SOCIALE	4 634	5 757
437200 MUTUELLES	687	1 403
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 297	1 625
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	188	186
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	14 555	12 058
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 519	3 643
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	2 735	3 036
Dettes fiscales et sociales	28 557	27 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS	30	
467600 CNC AVANCE REMBOURSABLE	5 776	11 552
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		4 008
Autres dettes	5 806	15 560
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	110 357	99 227
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	240 597	249 628

	du	01/01/2023	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2023	PE	au	31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
707100 VENTES LIVRES		432	0,11	398	0,10	33	8,38	
- ventes de biens		432	0,11	398	0,10	33	8,38	
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706100 LOCATION MATERIEL DIVER		3 160	0,81	7 325	1,77	-4 165	-56,86	
706110 LOCATION FILMS PROJECTI		13 333	3,40	10 220	2,47	3 114	30,47	
706120 LOCATION FILMS NON COM				1 210	0,29	-1 210	-100,00	
706200 ENTREES CINEMA		61 564	15,71	48 926	11,84	12 638	25,83	
706280 PRESTATION SERVICES CIN		1 460	0,37	1 720	0,42	-260	-15,12	
706700 COTISATIONS FOYERS		86 253	22,01	81 302	19,68	4 951	6,09	
708400 MISE A DISPOSITION DE PER		50 504	12,89	46 873	11,35	3 631	7,75	
708500 PORTS ET FRAIS FACTURES		2 878	0,73	2 584	0,63	294	11,38	
- ventes de prestations de services		219 152	55,93	200 160	48,45	18 992	9,49	
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
740000 CONSEIL GENERAL		85 000	21,69	91 660	22,19	-6 660	-7,27	
740010 CONSEIL REGIONAL		6 800	1,74	6 000	1,45	800	13,33	
740100 FONJEP		31 094	7,94	31 982	7,74	-888	-2,78	
740260 FDVA		1 500	0,38	1 000	0,24	500	50,00	
740620 DDCS				3 000	0,73	-3 000	-100,00	
740630 DRAC		3 500	0,89	3 500	0,85			
740670 CNC		20 820	5,31	21 386	5,18	-566	-2,65	
740720 MSA		5 000	1,28	5 000	1,21			
740800 CNFR		2 000	0,51			2 000	#####	
740810 UNION REGIONALE FOYERS		6 449	1,65	6 388	1,55	61	0,96	
740820 FEDERATION DES CINEMA				57	0,01	-57	-100,00	
740851 URSSAF AIDE COVID				9 485	2,30	-9 485	-100,00	
- Concours publics et subv. d'exploit.		162 163	41,39	179 458	43,44	-17 295	-9,64	
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
754200 MECENATS				2 500	0,61	-2 500	-100,00	
Mécénats				2 500	0,61	-2 500	-100,00	
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
781500 REP/PROVISIONS RISQUE E				16 100	3,90	-16 100	-100,00	
781730 REP/DEP. STOCK & EN-COU		125	0,03	252	0,06	-127	-50,32	
791100 TRANSF DE CHG EXPLOIT		560	0,14			560	#####	
791200 TRANSFERT DE CHARGES		276	0,07	110	0,03	166	151,87	

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
791400 TRANSF DE CHG PERSON	9 112	2,33	8 406	2,03	706	8,40
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	10 073	2,57	24 867	6,02	-14 794	-59,49
789400 REPRISE FONDS DEDIES			5 700	1,38	-5 700	-100,00
Utilisations des fonds dédiés			5 700	1,38	-5 700	-100,00
758000 PRODUITS DE GESTION COU	9	0,00	4	0,00	5	111,30
Autres produits	9	0,00	4	0,00	5	111,30
Total	391 828	100,00	413 087	100,00	-21 259	-5,15
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	250	0,06	503	0,12	-253	-50,32
Variation de stocks	250	0,06	503	0,12	-253	-50,32
606110 ELECTRICITE	1 935	0,49	2 071	0,50	-136	-6,56
606130 EAU	289	0,07	246	0,06	43	17,34
606140 CARBURANT	3 113	0,79	2 595	0,63	518	19,98
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	2 404	0,61	2 023	0,49	381	18,81
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	1 231	0,31	2 158	0,52	-927	-42,96
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL	5 961	1,52	5 495	1,33	465	8,47
613100 LOCATIONS DE FILMS	27 589	7,04	27 207	6,59	383	1,41
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 371	1,37	5 272	1,28	99	1,88
613400 HEBERGEMENT PODCAST	12	0,00			12	#####
613500 LOCATIONS MOBILIERES	60	0,02	91	0,02	-30	-33,54
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	7 870	2,01	7 496	1,81	375	5,00
613600 LOCATIONS DIVERSES	963	0,25	1 549	0,37	-587	-37,86
613800 LOCATIONS PONCTUELLES	408	0,10	4 754	1,15	-4 346	-91,41
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 854	0,73	2 832	0,69	22	0,76
615520 ENTR. MATERIEL TRANSPOR	606	0,15	2 029	0,49	-1 423	-70,14
615530 ENTR. MATERIEL CINE	1 366	0,35	798	0,19	568	71,13
615600 MAINTENANCE	2 612	0,67	2 268	0,55	344	15,15
616100 MULTIRISQUES	827	0,21	895	0,22	-68	-7,58
616110 ASSURANCE LOCAUX	399	0,10	359	0,09	40	11,17
616300 ASSURANCE VEHICULES	1 674	0,43	1 492	0,36	182	12,18
618100 DOCUMENTATION OUTIL PE	368	0,09	370	0,09	-2	-0,42
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ	179	0,05	169	0,04	10	5,92
618510 FORMATION DES BENEVOLE	329	0,08	1 350	0,33	-1 021	-75,63
621000 INTERVENANTS / PRESTATAI	8 103	2,07	6 362	1,54	1 741	27,36
622600 HONORAIRES	5 081	1,30	4 562	1,10	519	11,37
622620 HONORAIRES JURIDIQUE	2 520	0,64	4 920	1,19	-2 400	-48,78
622800 REM. ET HONORAIRES DIVE	3 240	0,83	6 509	1,58	-3 269	-50,22
623200 COMMUNICATION PLAQUET	5 752	1,47	4 290	1,04	1 462	34,07
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS			120	0,03	-120	-100,00
625100 DEPLACEMENTS SALARIES	5 823	1,49	3 780	0,92	2 043	54,05
625200 DEPLACEMENTS BENEVOLE	980	0,25	1 449	0,35	-468	-32,32
625700 RECEPTIONS	2 760	0,70	3 187	0,77	-427	-13,40
626100 FRAIS POSTAUX	1 155	0,29	1 255	0,30	-100	-7,97
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA	2 751	0,70	2 742	0,66	8	0,31
627000 SERVICES BANCAIRES & AS	100	0,03	107	0,03	-7	-6,09

	du	01/01/2023	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2023	PE	au	31/12/2022	PE	en euros	%
627200 COMMISSIONS TR-CHQ VAC		340	0,09		383	0,09	-43	-11,32
628100 COTISATIONS		1 866	0,48		1 917	0,46	-51	-2,66
628200 CARTES ADHESION		32 778	8,37		33 386	8,08	-608	-1,82
Autres achats et charges externes		141 669	36,16		148 488	35,95	-6 819	-4,59
Aides financières								
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		3 729	0,95		4 048	0,98	-319	-7,88
637810 TAXES CNC		114	0,03		2 714	0,66	-2 600	-95,79
637820 TAXES TSA		9 421	2,40		3 732	0,90	5 689	152,43
Impôts, taxes et versements assimilés		13 264	3,39		10 494	2,54	2 770	26,40
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		171 137	43,68		189 822	45,95	-18 686	-9,84
641200 CONGES PAYES		2 497	0,64		-62	-0,02	2 559	#####
641400 INDEMNITES & AVANTAGES					6 900	1,67	-6 900	-100,00
Salaires et traitements		173 634	44,31		196 660	47,61	-23 027	-11,71
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		29 257	7,47		35 297	8,54	-6 040	-17,11
645200 COTISATIONS MUTUELLES		2 696	0,69		4 748	1,15	-2 051	-43,21
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		7 740	1,98		8 737	2,12	-997	-11,41
645310 MEDECINE DU TRAVAIL		748	0,19		854	0,21	-107	-12,50
645360 COTISATIONS RETRAITE CA		1 975	0,50		2 766	0,67	-791	-28,59
645370 APEC		14	0,00		13	0,00	1	4,24
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		5 258	1,34		6 321	1,53	-1 063	-16,82
645820 CHARGES SOC. / CONGES A		876	0,22		19	0,00	857	#####
648000 TICKETS RESTAURANT		4 345	1,11		4 943	1,20	-598	-12,10
648100 CHARGES DE PERSONNELS		150	0,04				150	#####
Charges sociales		53 059	13,54		63 698	15,42	-10 639	-16,70
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		21 452	5,47		30 483	7,38	-9 031	-29,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 452	5,47		30 483	7,38	-9 031	-29,63
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATION		11 292	2,88				11 292	#####
Dotations aux provisions		11 292	2,88				11 292	#####
689400 FONDS DEDIES		4 000	1,02				4 000	#####
Reports en fonds dédiés		4 000	1,02				4 000	#####
651000 REDEVANCES, CONCESSIO		1 363	0,35		1 593	0,39	-231	-14,47
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		4	0,00		5	0,00	-1	-13,65
655200 AIDE AU FOYERS SECTEURS		15 985	4,08		15 939	3,86	46	0,29
Autres charges		17 352	4,43		17 537	4,25	-185	-1,06
Total		435 972	111,27		467 864	113,26	-31 891	-6,82
Résultat d'exploitation		-44 145	-11,27		-54 777	-13,26	10 632	19,41
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
768000 AUTRES PRODUITS FINANCI	173	0,04	120	0,03	54	44,98
Autres intérêts et produits assimilés	173	0,04	120	0,03	54	44,98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	173	0,04	120	0,03	54	44,98
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	173	0,04	120	0,03	54	44,98

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-43 971	-11,22	-54 657	-13,23	10 686	19,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771800 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	8 941	2,28	14 971	3,62	-6 030	-40,28
Sur opérations de gestion	8 941	2,28	14 971	3,62	-6 030	-40,28
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	12 391	3,16	19 750	4,78	-7 358	-37,26
Sur opérations en capital	12 391	3,16	19 750	4,78	-7 358	-37,26
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	21 333	5,44	34 721	8,41	-13 388	-38,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671200 PENALITES,AMENDES FISC.&	208	0,05	21	0,00	187	909,71
671800 CHARGES EXCEPT.DIVERSE	215	0,05	4 030	0,98	-3 815	-94,67
671810 CHARGES EXCEPT.LICENCIE			16 100	3,90	-16 100	-100,00
Sur opérations de gestion	423	0,11	20 151	4,88	-19 728	-97,90
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	423	0,11	20 151	4,88	-19 728	-97,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 910	5,34	14 570	3,53	6 340	43,51
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	413 334		447 927		-34 594	-7,72
TOTAL DES CHARGES	436 395		488 014		-51 619	-10,58
EXCEDENT OU DEFICIT	-23 062	-5,89	-40 087	-9,70	17 025	42,47

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	36 950		36 300		650	1,79
Prestations en nature						
Bénévolat	154 017		164 391		-10 375	-6,31
Total	190 967		200 691		-9 725	-4,85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	36 950		36 300		650	1,79
Prestation en nature						
Personnel bénévole	154 017		164 391		-10 375	-6,31
Total	190 967		200 691		-9 725	-4,85