

**ASSOCIATION  
SCENARIO AU LONG COURT**

**Siège social : 33 rue de Chony  
26500 – Bourg-Lès-Valence**

**Rapport du commissaire aux comptes sur  
les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 septembre 2018**

## ASSOCIATION SCENARIO AU LONG COURT

Siège social : 33 rue de Chony  
26500 – Bourg-Lès-Valence

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

Aux Adhérents,

#### I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Scénario au Long Court relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018 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.

#### II. 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

1

Siège social : 32, rue Savier - 92240 MALAKOFF  
TÉL. : 01 47 46 81 44 - 01 47 46 86 23 - FAX : 01 47 46 81 57

Scénario au Long Court RCA 2018 S.A.S. AU CAPITAL DE 50 000 € - RCS NANTERRE B 332 725 506

E-mail : hermesiane@wanadoo.fr



### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.

### **IV. Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux Adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressé aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

### **VI. 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.823-10-1 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.

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 la société 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 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 Malakoff le 7 janvier 2019  
Société de commissaire aux comptes  
SAS HERMESIANE



Xavier Christ

## BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 744	2 744		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 757	11 757		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	183		183	183
Prêts				
Autres immobilisations financières	750		750	750
<b>Actif immobilisé</b>	<b>15 434</b>	<b>14 501</b>	<b>933</b>	<b>933</b>
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				180
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	26 622		26 622	9 466
Charges constatées d'avance				
<b>Actif circulant</b>	<b>26 622</b>		<b>26 622</b>	<b>9 646</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>42 056</b>	<b>14 501</b>	<b>27 555</b>	<b>10 579</b>



## BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation	964	964
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	5 807	1 331
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 846	4 476
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>19 617</b>	<b>6 771</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 938	3 807
Dettes fiscales et sociales	3 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Dettes</b>	<b>7 938</b>	<b>3 807</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>27 555</b>	<b>10 579</b>



---

# COMPTE DE RESULTAT

---



## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 089		11 089	8 653
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>11 089</b>		<b>11 089</b>	<b>8 653</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			192 273	220 600
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 681	16 454
Autres produits			78 014	76 855
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>336 057</b>	<b>322 562</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			292	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			175 346	190 674
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			94 082	81 553
Charges sociales			49 646	44 465
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 795	6 681
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>323 160</b>	<b>323 373</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 897</b>	<b>(811)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				2
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>				<b>2</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés				632
Différences négatives de change				



Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Charges financières</b>		<b>632</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		<b>(630)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>12 897</b>	<b>(1 442)</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 131
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>24</b>	<b>6 131</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75	213
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>75</b>	<b>213</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(51)</b>	<b>5 918</b>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôt sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>336 081</b>	<b>328 695</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>323 235</b>	<b>324 219</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>12 846</b>	<b>4 476</b>



---

# ANNEXE

---



---

**PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION**

---

L'exercice de l'association à une durée de 12 mois,

Sauf indication contraire, les montants indiqués dans l'annexe sont exprimés en euros.

**Faits marquant de l'exercice**

L'association a organisé le 21e édition de Valence scénario, festival international des scénaristes qui s'est tenu à Valence du 4 au 7 avril 2018.

Les comptes de l'association sont entérinés par le Bureau en date du 7 janvier 2019.

**Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Règles et méthodes comptables**

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 normes comptables généralement admises en France ainsi qu'aux principes spécifiques du secteur associatif prévus par le règlement n° 1999-01 adopté le 16 février 1999 par la Comité de la réglementation comptable (désormais « Autorité des normes comptables ») « relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ».

Le plan comptable des associations est une adaptation du plan comptable général tel qu'il résulte en dernier lieu du Règlement n° ANC 2014-03 du 5 juin 2014.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations incorporelles sont constituées des logiciels et du site internet.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.



Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel	12 mois
Matériels de bureau et informatiques	Entre 1-5 ans

### Autres participations

Il s'agit des titres de participations détenues évalués à leurs prix d'acquisition, ainsi des créances rattachées.

### Autres immobilisations financières

Il s'agit essentiellement de dépôts de garantie liés aux locations immobilières.

### Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont évaluées au cours du change de fin d'exercice. L'écart de conversion dégagé est inscrit au bilan sous une rubrique spéciale « Écarts de conversion actif ou passif ».

### Fonds associatifs

C'est le résultat cumulé des résultats des années antérieures.

### Subvention

L'association organise le festival des scénaristes financés par le CNC et autres partenaires

### Rémunération

Conformément au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, à savoir les associations dont le budget est supérieur à 150 000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000€, le montant global des 3 plus hauts cadres dirigeants s'élève à 44 095 euros



## IMMOBILISATIONS

## Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 744		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions Installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 757		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>11 757</b>		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	183		
Prêts et autres immobilisations financières	750		
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>933</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>15 434</b>		

## Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 744	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			11 757	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>			<b>11 757</b>	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			183	
Prêts et autres immobilisations financières			750	
<b>Total des immobilisations financières</b>			<b>933</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>15 434</b>	



## AMORTISSEMENTS

## Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 744,41			2 744,41
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	11 757			11 757
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	11 757			11 757
<b>TOTAL</b>	<b>14 501</b>			<b>14 501</b>



## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL DES DOTATIONS</b>							<b>DOTATIONS - REPRISES</b>

## Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Charges de remboursement des obligations				



## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

## Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	750	750	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
<b>Total de l'actif circulant</b>			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	

## Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 938	4 938		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 000	3 000		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 938</b>	<b>7 938</b>		



## CHARGES A PAYER

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 538
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>2 538</b>



## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES AUTRES PRODUITS

Chiffre d'affaires	Total
Prestation de service	300
Divers	1 524
Intervention scolaire	5 265
Vente espace de publicité	4 000
<b>TOTAL</b>	<b>11 089</b>

Autres produits	Total
Cotisations- adhésions	39 211
Divers	3
Participations financières	20 000
Partenariats	18 800
<b>TOTAL</b>	<b>78 014</b>



## TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
<b>Transferts de charges d'exploitation</b>	
Remboursement de frais	8 789
Formation	40 092
FONPEPS	5 800
<b>Sous total Exploitation</b>	<b>54 681,00</b>
<b>Transferts de charges financières</b>	
<b>Sous total Financières</b>	
<b>Transferts de charges exceptionnelles</b>	
<b>Sous total Exceptionnelles</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>54 681,00</b>



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
<b>Sur opération de gestion</b>	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	24
<b>Sur opération en capital</b>	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24</b>

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
<b>Sur opération de gestion</b>	
- Autres	75
<b>Sur opération en capital</b>	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
- Autres	
<b>Dotations aux provisions</b>	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>(51)</b>



## EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions volontaires en nature- Exercice N	Montant
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	
Locaux et matériels appartenant à la ville de Valence	7 273
Espace publicitaire sur les antennes de France Television	7 000
<b>TOTAL</b>	<b>14 273</b>

Les contributions en volontaires en natures sont comptabilisé en charge et en produit pour le meme montant

Bénévolat - Exercice N	Montant
Bénévolat: 140 heures	1936.20
<b>TOTAL</b>	

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent du temps lors du Festival des scénaristes.

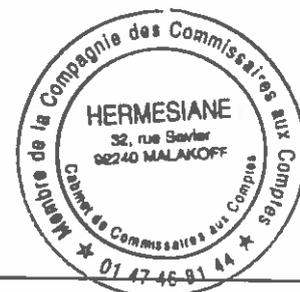
Les heures de bénévolat sont valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant au SMIC en vigueur au 1er janvier 2018.

Tarif horaire charges sociales et fiscales comprises : 13,83 €



## VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
<b>Fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	1 331	4 476		5 807
Résultat de l'exercice	4 476			4 476
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- apports				
- legs et donations				
- résultat(s)/contrôle de tiers financeur				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>5 807</b>	<b>4 476</b>		<b>10 283</b>



---

# COMPTES ANNUELS

---

SCENARIO AU LONG COURT  
33 RUE DE CHONY  
26500 BOURG LES VALENCE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

**EXPERTS WILSON**  
104 rue d'Amsterdam  
75009 Paris

---

## SOMMAIRE

---

<b>Bilan</b> .....	<b>3</b>
Bilan Actif .....	4
Bilan Passif .....	5
<b>Compte de résultat</b> .....	<b>6</b>
Compte de Résultat .....	7
<b>Annexe</b> .....	<b>9</b>
Principes comptables, méthodes d'évaluation .....	10
Immobilisations .....	12
Amortissements .....	13
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	15
Charges à Payer .....	16
Ventilation du chiffre d'affaires et des autres produits .....	17
Transfert de charges.....	18
Produits et charges exceptionnels .....	19
Emplois et évaluations des contributions volontaires en nature .....	20
Variation des fonds propres associatifs .....	21
<b>DETAIL DE COMPTES</b> .....	<b>22</b>
Détail du bilan actif.....	23
Détail du bilan passif .....	24
Détail du compte de résultat.....	25

---

# BILAN

---

## BILAN ACTIF

## Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 744	2 744		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 757	11 757		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	183		183	183
Prêts				
Autres immobilisations financières	750		750	750
<b>Actif immobilisé</b>	<b>15 434</b>	<b>14 501</b>	<b>933</b>	<b>933</b>
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				180
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	26 622		26 622	9 466
Charges constatées d'avance				
<b>Actif circulant</b>	<b>26 622</b>		<b>26 622</b>	<b>9 646</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>42 056</b>	<b>14 501</b>	<b>27 555</b>	<b>10 579</b>

## BILAN PASSIF

## Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	964	964
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	5 807	1 331
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 846	4 476
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>19 617</b>	<b>6 771</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 938	3 807
Dettes fiscales et sociales	3 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Dettes</b>	<b>7 938</b>	<b>3 807</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>27 555</b>	<b>10 579</b>

---

# COMPTE DE RESULTAT

---

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 089		11 089	8 653
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>11 089</b>		<b>11 089</b>	<b>8 653</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			192 273	220 600
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 681	16 454
Autres produits			78 014	76 855
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>336 057</b>	<b>322 562</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			292	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			175 346	190 674
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			94 082	81 553
Charges sociales			49 646	44 465
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 795	6 681
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>323 160</b>	<b>323 373</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 897</b>	<b>(811)</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				2
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>				<b>2</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				632
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>				<b>632</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				<b>(630)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>12 897</b>	<b>(1 442)</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			24	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				6 131
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>24</b>	<b>6 131</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			75	213
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>75</b>	<b>213</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(51)</b>	<b>5 918</b>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>336 081</b>	<b>328 695</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>323 235</b>	<b>324 219</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>			<b>12 846</b>	<b>4 476</b>

---

# ANNEXE

---

---

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

---

L'exercice de l'association à une durée de 12 mois,

Sauf indication contraire, les montants indiqués dans l'annexe sont exprimés en euros.

### **Faits marquant de l'exercice**

L'association a organisé le 21e édition de Valence scénario, festival international des scénaristes qui s'est tenu à Valence du 4 au 7 avril 2018.

Les comptes de l'association sont entérinés par le Bureau en date du 7 janvier 2019.

### **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Règles et méthodes comptables**

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 normes comptables généralement admises en France ainsi qu'aux principes spécifiques du secteur associatif prévus par le règlement n° 1999-01 adopté le 16 février 1999 par la Comité de la réglementation comptable (désormais « Autorité des normes comptables ») « relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ».

Le plan comptable des associations est une adaptation du plan comptable général tel qu'il résulte en dernier lieu du Règlement n° ANC 2014-03 du 5 juin 2014.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations incorporelles sont constituées des logiciels et du site internet.

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

<b>Logiciel</b>	<b>12 mois</b>
<b>Matériels de bureau et informatiques</b>	<b>Entre 1-5 ans</b>

### **Autres participations**

Il s'agit des titres de participations détenues évalués à leurs prix d'acquisition, ainsi des créances rattachées.

### **Autres immobilisations financières**

Il s'agit essentiellement de dépôts de garantie liés aux locations immobilières.

### **Créances et dettes**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont évaluées au cours du change de fin d'exercice. L'écart de conversion dégagé est inscrit au bilan sous une rubrique spéciale « Écarts de conversion actif ou passif ».

### **Fonds associatifs**

C'est le résultat cumulé des résultats des années antérieures.

### **Subvention**

L'association organise le festival des scénaristes financés par le CNC et autres partenaires

### **Rémunération**

Conformément au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, à savoir les associations dont le budget est supérieur à 150 000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000€, le montant global des 3 plus hauts cadres dirigeants s'élève à **44 095 euros**

## IMMOBILISATIONS

## Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 744		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 757		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>11 757</b>		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	183		
Prêts et autres immobilisations financières	750		
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>933</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>15 434</b>		

## Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 744	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			11 757	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>			<b>11 757</b>	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			183	
Prêts et autres immobilisations financières			750	
<b>Total des immobilisations financières</b>			<b>933</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>15 434</b>	

## AMORTISSEMENTS

## Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 744,41			2 744,41
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	11 757			11 757
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	11 757			11 757
<b>TOTAL</b>	<b>14 501</b>			<b>14 501</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL DES DOTATIONS</b>		<b>TOTAL DES REPRISES</b>			<b>DOTATIONS - REPRISES</b>		

### Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	750	750	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
<b>Total de l'actif circulant</b>			
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	

### Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 938	4 938		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 000	3 000		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 938</b>	<b>7 938</b>		

---

**CHARGES A PAYER**

---

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 538
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>2 538</b>

---

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES AUTRES PRODUITS**

---

<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Total</b>
Prestation de service	300
Divers	1 524
Intervention scolaire	5 265
Vente espace de publicité	4 000
<b>TOTAL</b>	<b>11 089</b>

<b>Autres produits</b>	<b>Total</b>
Cotisations- adhésions	39 211
Divers	3
Participations financières	20 000
Partenariats	18 800
<b>TOTAL</b>	<b>78 014</b>

---

**TRANSFERT DE CHARGES**

---

Rubrique	Montant
<b>Transferts de charges d'exploitation</b>	
Remboursement de frais	8 789
Formation	40 092
FONPEPS	5 800
<b>Sous total Exploitation</b>	<b>54 681,00</b>
<b>Transferts de charges financières</b>	
<b>Sous total Financières</b>	
<b>Transferts de charges exceptionnelles</b>	
<b>Sous total Exceptionnelles</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>54 681,00</b>

---

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**


---

**Produits exceptionnels**

Rubriques	Montant
<b>Sur opération de gestion</b>	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	24
<b>Sur opération en capital</b>	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24</b>

**Charges exceptionnelles**

Rubriques	Montant
<b>Sur opération de gestion</b>	
- Autres	75
<b>Sur opération en capital</b>	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
- Autres	
<b>Dotations aux provisions</b>	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>(51)</b>

## EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions volontaires en nature- Exercice N	Montant
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	
Locaux et matériels appartenant à la ville de Valence	7 273
Espace publicitaire sur les antennes de France Television	7 000
<b>TOTAL</b>	<b>14 273</b>

Les contributions en volontaires en natures sont comptabilisé en charge et en produit pour le meme montant

Bénévolat - Exercice N	Montant
Bénévolat: 140 heures	1936.20
<b>TOTAL</b>	

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent du temps lors du Festival des scénaristes.

Les heures de benevolat sont valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant au SMIC en vigueur au 1er janvier 2018.

Tarif horaire charges sociales et fiscales comprises : 13,83 €

---

**VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS**


---

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
<b>Fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	1 331	4 476		5 807
Résultat de l'exercice	4 476			4 476
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- apports				
- legs et donations				
- résultat(s)/contrôle de tiers financeur				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>5 807</b>	<b>4 476</b>		<b>10 283</b>

---

## DETAIL DE COMPTES

---

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/10/2017	01/10/2016	Variation	
	30/09/2018	30/09/2017	Montant	%
	12	12		
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>				
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	2 744	2 744		
280500 AMORT CONCESSIONS ET DROITS	(2 744)	(2 744)		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218300 MATERIEL DE BUREAU	11 757	11 757		
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU	(11 757)	(11 757)		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>183</b>	<b>183</b>		
271000 ACTIONS - CREDIT COOPERATIF	183	183		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>750</b>	<b>750</b>		
275500 CAUTIONNEMENTS	750	750		
<b>Actif immobilisé</b>	<b>933</b>	<b>933</b>		
<b>Clients et comptes rattachés</b>		<b>180</b>	<b>(180)</b>	<b>-100,00</b>
411100 CLIENTS		180	(180)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>26 622</b>	<b>9 466</b>	<b>17 156</b>	<b>181,24</b>
512110 CREDIT COOP - 41020002457 73	26 587	9 396	17 191	182,96
531100 CAISSE	35	70	(35)	-49,77
<b>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</b>	<b>26 622</b>	<b>9 646</b>	<b>16 976</b>	<b>175,99</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>27 555</b>	<b>10 579</b>	<b>16 976</b>	<b>160,47</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/10/2017	01/10/2016	Variation	
	30/09/2018	30/09/2017	Montant	%
	12	12		
<b>Ecart de réévaluation</b>	<b>964</b>	<b>964</b>		
105000 FONDS ASSOCIATIF	964	964		
<b>Report à nouveau</b>	<b>5 807</b>	<b>1 331</b>	<b>4 476</b>	<b>336,33</b>
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI)	5 807	1 331	4 476	336,33
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>12 846</b>	<b>4 476</b>	<b>8 370</b>	<b>186,98</b>
<b>Capitaux propres</b>	<b>19 617</b>	<b>6 771</b>	<b>12 846</b>	<b>189,70</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>4 938</b>	<b>3 807</b>	<b>1 130</b>	<b>29,68</b>
401000 FOURNISSEURS	2 400	3 660	(1 260)	-34,43
408000 FRS-FACTURES NON PARVENUES	2 538	147	2 390	1 623,38
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>3 000</b>		<b>3 000</b>	
431AGESSA AGESSA	351		351	
431MAISON LA MAISON DES ARTISTES	10		10	
437AFDAS AFDAS	2 301		2 301	
437CMB CMB	339		339	
<b>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</b>	<b>7 938</b>	<b>3 807</b>	<b>4 130</b>	<b>108,48</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>27 555</b>	<b>10 579</b>	<b>16 976</b>	<b>160,47</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/10/2017	01/10/2016	Variation	
	30/09/2018	30/09/2017	Montant	%
	12	12		
<b>Production vendue de services</b>	<b>11 089</b>	<b>8 653</b>	<b>2 436</b>	<b>28,15</b>
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	300		300	
708100 VENTES FESTIVAL	1 524	299	1 225	409,70
708120 VENTES - ETABLISSEMENTS SCOLAIRES	5 265	5 054	211	4,17
708150 VENTES ESPACES PUBLICITE	4 000	3 300	700	21,21
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>11 089</b>	<b>8 653</b>	<b>2 436</b>	<b>28,15</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>192 273</b>	<b>220 600</b>	<b>(28 327)</b>	<b>-12,84</b>
740000 SUB D'EXPL - FESTIVAL DES SCENARIST	175 000	198 800	(23 800)	-11,97
740100 SUBVENTION APPORT EN INDUSTRIE	17 273	21 800	(4 527)	-20,77
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>54 681</b>	<b>16 454</b>	<b>38 228</b>	<b>232,33</b>
791000 TRANSF DE CHARGES - REMBOURSEMENT	8 789	5 358	3 431	64,05
791100 TRANSF CHG - REMB SINISTRES		950	(950)	-100,00
791200 TRANSF CHG - FORMATION	40 092	10 146	29 946	295,15
791300 FONPEPS	5 800		5 800	
<b>Autres produits</b>	<b>78 014</b>	<b>76 855</b>	<b>1 158</b>	<b>1,51</b>
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	3		3	
758100 COTISATION - ADHESION - DONS	39 211	46 727	(7 516)	-16,09
758200 PARTICIPATIONS FINANCIERES	20 000	17 828	2 172	12,18
758400 PARTENRIT APPORTS FINANCIERS	18 800	12 300	6 500	52,85
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>336 057</b>	<b>322 562</b>	<b>13 495</b>	<b>4,18</b>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>	<b>292</b>		<b>292</b>	
602200 FOURNITURES CONSOMMABLES	292		292	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>175 346</b>	<b>190 674</b>	<b>(15 328)</b>	<b>-8,04</b>
604100 PRESTATION DE SERVICES	29 810	40 321	(10 510)	-26,07
605100 ACHAT MATERIELS	23		23	
605500 ACH.MAT.TRAVX.PUB.DISTRIBUTION	2 597	4 078	(1 482)	-36,33
606000 ACHAT DOCUMENTATION	17		17	
606100 EAU - GAZ - ELECTRICITE	594	488	107	21,90
606200 CARBURANTS	927	411	515	125,34
606300 PETIT EQUIP OUTIL FOURN DIV	705	2 050	(1 345)	-65,60
606400 FOURNITURES DE BUREAU	951	1 569	(618)	-39,39
606800 MATIERES CONSOMMABLES	55	81	(26)	-32,13
613200 LOCATION BUREAU	21 237	13 479	7 758	57,56
613300 LOCATION MATERIELS	7 729	12 098	(4 369)	-36,11
615700 ENTRETIEN REPARATIONS DIVERSES	136	288	(153)	-52,95
616000 PRIMES D'ASSURANCES	405	437	(32)	-7,34

Rubriques	01/10/2017	01/10/2016	Variation	
	30/09/2018	30/09/2017	Montant	%
	12	12		
617000 ETUDE ET RECHERCHE	244	245	(1)	-0,49
622600 HONORAIRES COMPTABLES	780	780		
622610 COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 696	3 640	56	1,55
622620 CONSEIL EN GESTION	3 800	4 800	(1 000)	-20,83
622803 SITE INTERNET	2 090	2 090		
623100 PUBLICITE - ANNONCES	8 582	10 655	(2 073)	-19,46
623300 PHOTOCOPIES	227	197	30	14,97
623400 CADEAUX CLIENTELE	22		22	
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	12 447	15 702	(3 255)	-20,73
624800 TRANSPORTS DIVERS	2 003	2 091	(88)	-4,21
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 355	15 168	2 187	14,42
625105 CARTE ORANGE 12/2016	288	333	(45)	-13,48
625200 HOTELS INVITES/EQUIPE	34 427	34 737	(309)	-0,89
625600 MISSIONS - RECEPTIONS	20 315	21 403	(1 087)	-5,08
626100 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	246	336	(90)	-26,71
626500 TELEPHONE	826	645	180	27,95
626600 INTERNET	688	771	(83)	-10,77
627000 SERVICES BANCAIRES	1 585	1 752	(168)	-9,56
628100 COTISATIONS	540	30	510	1 700,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>94 082</b>	<b>81 553</b>	<b>12 529</b>	<b>15,36</b>
641100 SALAIRES - APPOINTEMENTS	88 226	74 668	13 558	18,16
641300 CONVENTION DE STAGES	4 940	5 807	(867)	-14,94
641410 IND REPAS NON IMPOSABLE	917	1 078	(162)	-14,98
<b>Charges sociales</b>	<b>49 646</b>	<b>44 465</b>	<b>5 181</b>	<b>11,65</b>
645100 U.R.S.S.A.F.	19 450	18 946	504	2,66
645150 AGESEA	34	53	(20)	-36,65
645160 LA MAISON DES ARTISTES	10		10	
645201 AFDAS	2 301	1 959	343	17,50
645300 AUDIENS	6 043	5 182	861	16,62
645301 CCHSCT	75	30	45	150,70
645400 POLE EMPLOI	8 296	7 033	1 264	17,97
645500 LES CONGES SPECTACLES	13 097	10 976	2 121	19,32
647500 CMB	339	286	53	18,36
<b>Autres charges</b>	<b>3 795</b>	<b>6 681</b>	<b>(2 887)</b>	<b>-43,21</b>
651000 DROITS D'AUTEURS	3 012	4 916	(1 904)	-38,73
651300 SACEM		960	(960)	-100,00
651400 LOCATION FILM	770	805	(35)	-4,33
658100 DIFFERENCES DE REGLEMENT	12		12	12 050,00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>323 160</b>	<b>323 373</b>	<b>(213)</b>	<b>-0,07</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>12 897</b>	<b>(811)</b>	<b>13 708</b>	<b>1 689,29</b>
<b>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>		<b>2</b>	<b>(2)</b>	<b>-100,00</b>
762000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES		2	(2)	-100,00

<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>2</b>	<b>(2)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>632</b>	<b>(632)</b>	<b>-100,00</b>
661600 INTERETS ET AGIOS BANCAIRES		632	(632)	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>632</b>	<b>(632)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>(630)</b>	<b>630</b>	<b>100,00</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>12 897</b>	<b>(1 442)</b>	<b>14 338</b>	<b>994,63</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>24</b>		<b>24</b>	
772000 PRODUITS EXPLOIT./EX ANTERIEUR	24		24	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>6 131</b>	<b>(6 131)</b>	<b>-100,00</b>
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 131	(6 131)	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>24</b>	<b>6 131</b>	<b>(6 107)</b>	<b>-99,61</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>75</b>	<b>213</b>	<b>(139)</b>	<b>-64,92</b>
672100 CHARGES EXPLOIT./EX ANTERIEUR	75	213	(139)	-64,92
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>75</b>	<b>213</b>	<b>(139)</b>	<b>-64,92</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(51)</b>	<b>5 918</b>	<b>(5 969)</b>	<b>-100,86</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>336 081</b>	<b>328 695</b>	<b>7 386</b>	<b>2,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>323 235</b>	<b>324 219</b>	<b>(984)</b>	<b>-0,30</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>12 846</b>	<b>4 476</b>	<b>8 370</b>	<b>186,98</b>