

FESTIVAL INTERNATIONAL DES CINEMAS D'ASIE

25 rue du Docteur DOILLON

70000 VESOUL

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

COMPTES ANNUELS du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 13

CABINET LACHAT REGIS

26 RUE ROBERT FONTESSE

ESPACE DE LA MOTTE

70000 VESOUL

03.84.75.05.76

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FESTIVAL INTERNATIONAL DES CINEMAS D'ASIE
25 rue du Docteur DOILLON
70000 VESOUL

relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	92 974.20 Euros
- Produits d'exploitation,	293 728.85 Euros
- Résultat net comptable,	(9 221.67)Euros

Fait à VESOUL

Le 12/09/2018

LACHAT REGIS
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	10 476	7 156	3 320	4 464	-1 144	-25.62
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	10 476	7 156	3 320	4 464	-1 144	-25.62	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	8 000		8 000	9 600	-1 600	-16.67
Valeurs mobilières de placement	10 325		10 325	10 325			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	71 329		71 329	77 807	-6 478	-8.33	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	89 654		89 654	97 732	-8 078	-8.27	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	100 130	7 156	92 974	102 196	-9 222	-9.02	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	102 196		102 788		-592	-0.58
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-9 222		-592		-8 630	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	92 974		102 196		-9 222	-9.02	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	92 974		102 196		-9 222	-9.02

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	94	229	91	939
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	199	500	199	500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	293	729	291	439
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	194	261	188	307
Impôts, taxes et versements assimilés	7	521	6	866
Salaires et traitements	56	740	53	146
Charges sociales	42	219	41	709
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2	669	2	419
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II	303	410	292	447
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-9	681	-1	008
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		459		417
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		459		417
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)		459		417
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-9 222		-592
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		294 188		291 856
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		303 410		292 447
Solde intermédiaire		-9 222		-592
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. Excédents ou Déficits		-9 222		-592

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	98 388		89 880		8 508	9.47
Prestations en nature	36 678		39 016		-2 338	-5.99
Dons en nature						
TOTAL	135 066		128 896		6 170	4.79
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 000		6 000			
Personnel bénévole	98 388		89 880		8 508	9.47
Prestations	30 678		33 016		-2 338	-7.08
TOTAL	135 066		128 896		6 170	4.79

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 320	4 464	-1 144	-25.62
21830000 MATERIEL DE BUREAU	9 517	7 992	1 525	19.08
21840000 MOBILIER DE BUREAU	959	959		
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU	-6 574	-4 097	-2 477	-60.45
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER BUREAU	-582	-390	-192	-49.23
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 320	4 464	-1 144	-25.62
AUTRES CREANCES	8 000	9 600	-1 600	-16.67
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	8 000	9 600	-1 600	-16.67
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 325	10 325		
50300000 PLACEMENTS	10 325	10 325		
DISPONIBILITES	71 329	77 807	-6 478	-8.33
51260000 CREDIT AGRICOLE	17 852	12 649	5 202	41.13
51261000 CREDIT AGRICOL LIVRET A	51 512	63 194	-11 682	-18.49
51262000 CREDIT AGRICL CPTÉ LIVRET	1 966	1 964	2	0.10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	89 654	97 732	-8 078	-8.27
TOTAL GENERAL	92 974	102 196	-9 222	-9.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	94 229	91 939
70610000 ENTREES SCOLAIRES	14 752	14 150
70620000 ENTREES PUBLICS	62 083	57 469
70640000 ANNONCEURS	14 120	13 820
70810000 PRODUITS ANNEXES	3 274	6 500
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	199 500	199 500
74000000 SUBVENTION	199 500	199 500
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	293 729	291 439
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	194 261	188 307
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 763	3 505
60641000 EQUIPEMENT BUREAUTIQUE	2 147	1 872
61320000 LOCATIONS SALLES	30 424	29 391
61321000 LOCAL VESOUL	5 097	5 687
61350000 LOCATIONS MATERIEL	10 899	10 003
61560000 MAINTENANCE	438	
61610000 PRIMES ASSURANCES	2 007	1 656
61700000 DISTRIBUTEURS	22 021	23 635
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 077	766
62260000 HONOS NE CONST PAS DES RE		300
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	50
62310000 PUBLICITE	3 357	3 501
62320000 IMPRIMERIE	12 641	11 862
62340000 PRIX	7 500	7 994
62410000 PORT SUR FILMS	2 362	3 408
62510000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	22 062	17 767
62511000 HOTEL INTERVENANTS	23 899	22 669
62512000 RESTAURATION INTERVENANTS	15 742	15 015
62514000 PARTICIPATIONS AUTRES FESTIVAL	7 136	10 235
62515000 FRAIS DEPLACEMENTS DIVERS	4 615	3 599
62516000 DEPLACEMENTS ACTIONS CULTURE	2 795	
62560000 MISSION RECEPTION	5 731	6 628
62610000 FRAIS POSTAUX	5 656	5 697
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	2 619	2 731
62700000 FRS BANC	73	168
62810000 COTISATIONS SYNDICALES ET	148	168
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 521	6 866
63781000 TAXES DIVERSES	7 521	6 866
SALAIRES ET TRAITEMENTS	56 740	53 146
64110000 SALAIRES	53 665	47 786
64111000 ANIMATIONS DIVERSES	3 075	5 360
CHARGES SOCIALES	42 219	41 709
64510000 COTISATIONS URSSAF	42 219	41 709
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 669	2 419
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 669	2 419
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	303 410	292 447

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 951		1 525
TOTAL	8 951		1 525
TOTAL GENERAL	8 951		1 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 476	10 476
TOTAL			10 476	10 476
TOTAL GENERAL			10 476	10 476

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 487	2 669		7 156
TOTAL	4 487	2 669		7 156
TOTAL GENERAL	4 487	2 669		7 156

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 669				
TOTAL	2 669				
TOTAL GENERAL	2 669				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	8 000	8 000	
TOTAL	8 000	8 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 000
Total	8 000

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Produits à recevoir	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

