

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ASS FILMS EN BRETAGNE

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

quai du Péristyle
56100 LORIENT
Siret : 42894815200056

Sommaire

1. Attestation d'Expert Comptable	3
2. Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
3. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
4. Etats analytiques	27
Balance analytique	28
Balance analytique par général	29

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 06/06/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FILMS EN BRETAGNE relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	601 555
Total des ressources	67 821
Résultat net comptable (Déficit)	-10 779

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Fait à Caudan
Le 20/05/2019

Gilles Delamotte
Expert comptable associé



Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 568	3 568		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	22 308	20 714	1 594	2 188
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 740		1 740	
ACTIF IMMOBILISE	27 616	24 282	3 334	2 188
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	227		227	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 857		7 857	5 840
Autres créances	457 835		457 835	176 199
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	131 125		131 125	178 627
Charges constatées d'avance	1 178		1 178	
ACTIF CIRCULANT	598 221		598 221	360 666
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	625 838	24 282	601 555	362 854

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	154 827	155 466
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 779	-638
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	144 048	154 827
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 351	14 655
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 351	14 655
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 594	34 545
Dettes fiscales et sociales	30 820	58 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	384 742	100 670
DETTES	441 157	193 372
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	601 555	362 854

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	67 821	64 938
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	350 856	354 012
Cotisations		
Autres produits et transfert de charges	6 000	2 172
Produits d'exploitation	424 677	421 122
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	168 657	189 474
Impôts et taxes	2 005	2 138
Salaires et Traitements	176 731	155 913
Charges sociales	67 515	56 865
Amortissements et provisions	2 290	1 698
Autres charges	18 314	15 728
Charges d'exploitation	435 512	421 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 835	-694
Opérations faites en commun		
Produits financiers	56	56
Charges financières		
Résultat financier	56	56
RESULTAT COURANT	-10 779	-638
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 779	-638
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FILMS EN BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 601 555 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 10 779 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/05/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Produits constatés d'avance:

La commission de la Région Bretagne réunie courant 2015 a décidé l'attribution de plusieurs subventions pour différents projets prévus en 2016, 2017 et 2018. Ces subventions avaient été intégralement comptabilisées en produit constaté d'avance au 31/12/2015. Une quote part de ces subventions avait été prise en compte sur les exercices 2016 et 2017 pour couvrir les dépenses engagées, le reste a été passé en produit constaté d'avance pour faire face aux dépenses prévues en 2018:

La périodicité de la subvention formation a été modifiée pour 2017, celle-ci étant dorénavant attribuée pour une année civile. De ce fait, il n'y a plus à comptabiliser de subvention en produit constaté d'avance.

Rémunération des dirigeants:

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, "les associations dont le budget annuel est supérieur à 15 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature".

L'association n'ayant qu'un cadre dirigeant, aucune information n'a été mentionnée à ce titre car cela conduirait à donner une information à caractère individuel.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 308			22 308
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 308			22 308
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 740		1 740
Immobilisations financières		1 740		1 740
ACTIF IMMOBILISE	25 876	1 740		27 616

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 120	594		20 714
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 120	594		20 714
ACTIF IMMOBILISE	23 688	594		24 282

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 468 610 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 740		1 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 857	7 857	
Autres	457 835	457 835	
Charges constatées d'avance	1 178	1 178	
Total	468 610	466 870	1 740
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 246
Divers - produits à recevoir	910
Total	7 156

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	14 655				16 351
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	14 655				16 351
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 696			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour engagement de retraite été constituée lors de cet exercice. Le montant de cette provision, charges incluses, s'élèvent à 13 669.02 € dans les comptes clos au 31/12/2016. Le calcul sera refait chaque année en prenant en compte le personnel existant et les salaires au 31/12, la provision sera ajustée chaque année.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 441 157 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 594	25 594		
Dettes fiscales et sociales	30 820	30 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	384 742	384 742		
Total	441 157	441 157		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 201
Dettes provis. pr congés à payer	9 801
Personnel - autres charges à payer	3 750
Charges sociales s/congés à payer	4 054
Etat - autres charges à payer	1 741
Total	32 547

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 178		
Total	1 178		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	385 209		
Total	385 209		

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similaire	3 567,97		3 567,97	3 567,97
28050000 - Amortis. concess. & droits sim		3 567,97	-3 567,97	-3 567,97
	3 567,97	3 567,97		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Matériel de bureau	18 521,15		18 521,15	18 521,15
21840000 - Mobilier	3 787,10		3 787,10	3 787,10
28183000 - Amortis. matr.bureau et infor		16 927,20	-16 927,20	-16 333,15
28184000 - Amortis. mobilier		3 787,10	-3 787,10	-3 787,10
	22 308,25	20 714,30	1 593,95	2 188,00
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	1 740,00		1 740,00	
	1 740,00		1 740,00	
ACTIF IMMOBILISE	27 616,22	24 282,27	3 333,95	2 188,00
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co	226,80		226,80	
	226,80		226,80	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	1 611,00		1 611,00	5 840,00
41810000 - Clients - factures à établir	6 246,00		6 246,00	
	7 857,00		7 857,00	5 840,00
Autres créances				
42100000 - Personnel - rémunérations du				19 534,98
44171000 - SUBV.A RECEVOIR EXERCI	456 924,90		456 924,90	155 882,80
46870000 - Divers - produits à recevoir	910,00		910,00	728,00
47100000 - Compte général d'attente				53,23
	457 834,90		457 834,90	176 199,01
Divers				
Disponibilités				
51201000 - Crédit Coopératif cpte 705	41 104,33		41 104,33	73 473,20
51202000 - C.Coopératif Formation	67 420,70		67 420,70	69 084,55
51203000 - C.Coopératif Estran	7 691,40		7 691,40	23 526,81
51205000 - C.Coopératif Livret 554	5 859,29		5 859,29	5 853,44
51206000 - C. Coopératif Livret A 324	6 738,73		6 738,73	6 688,57
51230000 - Paypal - Compte FEB	2 310,14		2 310,14	
	131 124,59		131 124,59	178 626,57
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	1 178,05		1 178,05	
	1 178,05		1 178,05	
ACTIF CIRCULANT	598 221,34		598 221,34	360 665,58
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	625 837,56	24 282,27	601 555,29	362 853,58

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	154 827,29	155 465,51
	154 827,29	155 465,51
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 779,26	-638,22
FONDS PROPRES	144 048,03	154 827,29
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	16 350,60	14 654,74
	16 350,60	14 654,74
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 350,60	14 654,74
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	12 392,91	23 902,56
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	13 201,20	10 642,66
	25 594,11	34 545,22
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues		20 392,17
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	9 800,56	7 976,62
42860000 - Personnel - autres charges à payer	3 750,00	
43100000 - Sécurité sociale	7 586,00	16 317,50
43710000 - Caisse de retraite cadres	2 431,37	
43720000 - Caisse de retraite salariés		6 561,23
43761000 - Prévoyance	472,95	861,72
43762000 - Mutuelle	879,36	651,24
43765000 - Paritarisme	104,65	
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	4 054,09	3 258,16
44860000 - Etat - autres charges à payer	1 741,20	2 137,93
	30 820,18	58 156,57
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	384 742,37	100 669,76
	384 742,37	100 669,76
DETTES	441 156,66	193 371,55
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	601 555,29	362 853,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70611000 - ADHESIONS	6 225,00	1,49	6 400,00	1,53	-175,00	-2,73
70621000 - BILLETERIE	3 569,40	0,85	4 085,00	0,98	-515,60	-12,62
70622000 - PARTENARIATS			2 350,00	0,56	-2 350,00	-100,00
70630000 - Ventes espaces publicitaires	350,00	0,08			350,00	
70880000 - Autres prod. acti. annexes	811,58	0,19	699,00	0,17	112,58	16,11
70881000 - PARTICIPATION AUX REPA	227,00	0,05	1 470,00	0,35	-1 243,00	-84,56
70882000 - REFACTURATIONS	10 961,09	2,62	6 414,88	1,53	4 546,21	70,87
70884000 - REFACTURATIONS FORMA	43 650,00	10,43	43 018,00	10,27	632,00	1,47
70885000 - Ventes DVD	2 027,40	0,48	501,00	0,12	1 526,40	304,67
	67 821,47	16,20	64 937,88	15,50	2 883,59	4,44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	299 639,76	71,57	269 526,03	64,33	30 113,73	11,17
74200000 - AIDES A L'EMPLOI	9 222,41	2,20	13 177,78	3,15	-3 955,37	-30,02
74400000 - SUBV FORMATIONS	41 103,82	9,82	70 414,76	16,81	-29 310,94	-41,63
74500000 - SUBVENTIONS SERVICE CI	890,00	0,21	893,33	0,21	-3,33	-0,37
	350 855,99	83,80	354 011,90	84,50	-3 155,91	-0,89
Cotisations						
Autres produits et transfert de charges						
75800000 - Produits divers gestion coura	78,77	0,02			78,77	
79140000 - Transfert affectant EBE	3 645,81	0,87	861,54	0,21	2 784,27	323,17
79164000 - REMBT.IJSS & DIVERS	2 275,00	0,54	1 310,24	0,31	964,76	73,63
	5 999,58	1,43	2 171,78	0,52	3 827,80	176,25
Produits d'exploitation	424 677,04	101,43	421 121,56	100,52	3 555,48	0,84
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60611000 - Fournitures électricité	556,79	0,13	588,35	0,14	-31,56	-5,36
60630000 - Achats de petit équipement	11 694,32	2,79	1 970,97	0,47	9 723,35	493,33
60640000 - Achats fournitures administrat	1 083,45	0,26	1 051,23	0,25	32,22	3,06
61110000 - PRESTATIONS WEBMASTE	10 308,00	2,46	12 234,00	2,92	-1 926,00	-15,74
61180000 - SOUS TRAITANCE DIVERS	12 219,40	2,92	56 644,00	13,52	-44 424,60	-78,43
61320000 - Locations immobilières	7 701,32	1,84	6 486,26	1,55	1 215,06	18,73
61350000 - Locations mobilières	4 373,25	1,04	1 462,24	0,35	2 911,01	199,08
61351000 - Locations de matériel techniq	8 314,57	1,99	4 612,73	1,10	3 701,84	80,25
61352000 - Locations de matériel de trans	1 797,36	0,43	1 896,99	0,45	-99,63	-5,25
61353000 - Locations films copies	1 145,46	0,27	1 212,08	0,29	-66,62	-5,50
61400000 - Charges locatives & coproprié	1 807,31	0,43	1 822,57	0,44	-15,26	-0,84
61520000 - Entretien immobilier	733,71	0,18	210,00	0,05	523,71	249,39
61560000 - Maintenance	1 813,61	0,43	4 055,40	0,97	-2 241,79	-55,28
61610000 - Assurances multirisques	1 249,34	0,30	1 310,48	0,31	-61,14	-4,67
61810000 - Documentation générale	453,91	0,11	356,33	0,09	97,58	27,38
62261000 - Honoraires comptabilité	3 048,00	0,73	3 048,00	0,73		
62261100 - Honoraires social	2 973,00	0,71	2 760,60	0,66	212,40	7,69
62262000 - Honoraires CAC	2 220,00	0,53	2 330,00	0,56	-110,00	-4,72
62263000 - Honoraires graphisme	4 435,00	1,06	4 083,00	0,97	352,00	8,62
62264000 - Honoraires divers	16 219,40	3,87	12 632,00	3,02	3 587,40	28,40

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62270000 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,01	50,00	0,01		
62310000 - Annonces et insertions	1 764,00	0,42	1 704,00	0,41	60,00	3,52
62330000 - Foires et expositions	14 444,96	3,45	8 957,00	2,14	5 487,96	61,27
62340000 - Cadeaux à la clientèle			53,30	0,01	-53,30	-100,00
62360000 - Catalogues et imprimés	4 662,68	1,11	3 328,80	0,79	1 333,88	40,07
62511000 - DEPLACEMENT PERMANE	15 596,39	3,73	13 150,46	3,14	2 445,93	18,60
62512000 - DEPLACEMENTS ADMINIST	3 870,05	0,92	4 119,76	0,98	-249,71	-6,06
62513000 - DEPLACEMENTS DIVERS	25 812,92	6,17	27 245,29	6,50	-1 432,37	-5,26
62570000 - Réceptions	5 607,41	1,34	6 207,20	1,48	-599,79	-9,66
62600000 - Frais postaux	405,43	0,10	1 556,61	0,37	-1 151,18	-73,95
62610000 - Frais de télécommunication	1 275,58	0,30	1 227,72	0,29	47,86	3,90
62780000 - Prestations de services banca	1 020,82	0,24	817,00	0,20	203,82	24,95
62811000 - Cotisations professionnelles			290,00	0,07	-290,00	-100,00
	168 657,44	40,28	189 474,37	45,23	-20 816,93	-10,99
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue (organism	2 005,02	0,48	2 137,93	0,51	-132,91	-6,22
	2 005,02	0,48	2 137,93	0,51	-132,91	-6,22
Salaires et Traitements						
64111000 - Salaires permanents	121 195,66	28,95	131 825,46	31,47	-10 629,80	-8,06
64113000 - Salaires autres	44 428,48	10,61	16 045,99	3,83	28 382,49	176,88
64120000 - Congés payés	1 823,94	0,44	4 797,07	1,15	-2 973,13	-61,98
64130000 - Primes et gratifications	860,64	0,21	860,64	0,21		
64140000 - Indemnités et avantages diver	8 422,67	2,01	2 383,69	0,57	6 038,98	253,35
	176 731,39	42,21	155 912,85	37,22	20 818,54	13,35
Charges sociales						
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	45 519,67	10,87	40 235,84	9,60	5 283,83	13,13
64511000 - Cotisation à l'URSSAF droit a	3 686,14	0,88			3 686,14	
64521000 - Prévoyance NC	579,92	0,14	515,36	0,12	64,56	12,53
64522000 - Mutuelle	2 198,40	0,53	1 790,91	0,43	407,49	22,75
64523000 - Prévoyance cadre	596,04	0,14	588,48	0,14	7,56	1,28
64524000 - Mutuelle cadre	659,52	0,16	434,16	0,10	225,36	51,91
64525000 - Paritarisme	104,65	0,02	77,62	0,02	27,03	34,82
64531000 - Cotisations retraites (cadres)	663,75	0,16	637,19	0,15	26,56	4,17
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	10 131,23	2,42	9 292,57	2,22	838,66	9,03
64580000 - Cotisations autres organism.	1 892,70	0,45	1 721,18	0,41	171,52	9,97
64590000 - Variation ch. soc s/ congés pa	795,93	0,19	906,68	0,22	-110,75	-12,21
64750000 - Médecine du travail et pharm	686,71	0,16	664,81	0,16	21,90	3,29
	67 514,66	16,13	56 864,80	13,57	10 649,86	18,73
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	594,05	0,14	711,98	0,17	-117,93	-16,56
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploi	1 695,86	0,41	985,72	0,24	710,14	72,04
	2 289,91	0,55	1 697,70	0,41	592,21	34,88
Autres charges						
65160000 - Droits d'auteurs	18 287,40	4,37	15 155,80	3,62	3 131,60	20,66
65800000 - Charges diverses gestion cou	26,49	0,01	572,00	0,14	-545,51	-95,37
	18 313,89	4,37	15 727,80	3,75	2 586,09	16,44
Charges d'exploitation	435 512,31	104,02	421 815,45	100,68	13 696,86	3,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 835,27	-2,59	-693,89	-0,17	-10 141,38	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres produits financiers	56,01	0,01	55,67	0,01	0,34	0,61
	56,01	0,01	55,67	0,01	0,34	0,61

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières						
Résultat financier	56,01	0,01	55,67	0,01	0,34	0,61
RESULTAT COURANT	-10 779,26	-2,57	-638,22	-0,15	-10 141,04	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 779,26	-2,57	-638,22	-0,15	-10 141,04	NS
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						



Etats analytiques

Balance analytique

Balance analytique

Section	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018 : Dé Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018			
E10000	ESTRAN	22307,63	22307,63		
E11000	Jusqu'à ce que la mort nou:	885,41	885,41		
E12000	DANSE POUSSIN	246	246		
E13000	T'ES CON SIMON	640,55	640,55		
E14000	A L'HORIZON	896,01	896,01		
F10000	FORMATION	75746,25	70937,09	4809,16	
F20000	START MOTION	23413,35	15373,5	8039,85	
U10000	FONCTIONNEMENT	136468,41	138538,16		2069,75
U20000	PUBLICATIONS	416,27	416,27		
U30000	LES RENCONTRES	80595,19	80595,19		
U40000	PROMOTION ANIMATION I	19996,58	19996,58		
U42000	PRESENCE DES PRODUCT.S/	7000,01	7000,01		
U43000	GROUPE DE TRAVAIL (Anim	1854,53	1854,53		
U44000	RESEAUX ACTIONS DE PROI	4141,79	4141,79		
U45000	FESTIVAL ANNECY	33579,67	33579,67		
U50000	SITE INTERNET	55369,68	55369,68		
U60000	TRANSMISS°DES SAVOIRS(S	10890,4	10890,4		
	Total général	474447,73	463668,47	12849,01	2069,75

Balance analytique par général

Films en Bretagne

Balance analytique par générale

Sections du	E10000	au	Z00000	Exercice	En cours : 2018
Comptes généraux du	60260000	au	79164000	Dates comptables du	01/01/2018 au 31/12/2018
Axe	Axe n°1			Type d'écritures	Normal
Mode de sélection	Comptes mouvementés sur l'exercice			Devise	<<Tous>> / Affichage euros
Sauf les sections				Etablissement	<<Tous>>
Sauf les généraux					

Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
E10000	ESTRAN				
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	100,00		100,00	
61320000	Locations immobilières	35,34		35,34	
61610000	Assurances multirisques	14,49		14,49	
62261100	Honoraires social	210,00		210,00	
62264000	Honoraires divers	1 700,00		1 700,00	
62360000	Catalogues et imprimés	362,40		362,40	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 185,74		1 185,74	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	275,54		275,54	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 629,40		1 629,40	
62570000	Réceptions	110,41		110,41	
62600000	Frais postaux	24,82		24,82	
62780000	Prestations de services bancaires	165,94	160,00	5,94	
64110000	Salaires appointements	23 252,03	14 606,68	8 645,35	
64111000	Salaires permanents	3 120,77		3 120,77	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	7 531,57	3 807,58	3 723,99	
64521000	Prévoyance NC	105,08	68,03	37,05	
64522000	Mutuelle	335,79	170,91	164,88	
64523000	Prévoyance cadre	5,40	5,40		
64524000	Mutuelle cadre	6,00	6,00		
64525000	Paritarisme	18,07	11,14	6,93	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	5,86	5,86		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 456,03	905,34	550,69	
64580000	Cotisations autres organism. socx	45,00		45,00	
65160000	Droits d'auteurs	358,89		358,89	
70885000	Ventes DVD	120,00	120,00		
74000000	Subventions d'exploitation		22 162,83		22 162,83
74200000	AIDES A L'EMPLOI		144,80		144,80
E10000	ESTRAN	42 174,57	42 174,57	22 307,63	22 307,63
	<i>Solde</i>				
E11000	Jusqu'à ce que la mort nous sépare				
62264000	Honoraires divers	4 757,33	4 757,32	0,01	
65160000	Droits d'auteurs	1 085,90	200,50	885,40	
70885000	Ventes DVD		885,40		885,40
75800000	Produits divers gestion courante		0,01		0,01
E11000	Jusqu'à ce que la mort nous sépare	5 843,23	5 843,23	885,41	885,41
	<i>Solde</i>				
E12000	DANSE POUSSIN				
65160000	Droits d'auteurs	446,50	200,50	246,00	
70885000	Ventes DVD		246,00		246,00
E12000	DANSE POUSSIN	446,50	446,50	246,00	246,00
	<i>Solde</i>				

Page n° 1

VISTA CONSEIL / Dossier n°C10260

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
E13000	T'ES CON SIMON				
62264000	Honoraires divers	2 036,33	1 900,00	136,33	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	503,42		503,42	
62780000	Prestations de services bancaires	0,80		0,80	
65160000	Droits d'auteurs	400,50	400,50		
74000000	Subventions d'exploitation	639,76	1 279,52		639,76
75800000	Produits divers gestion courante		0,79		0,79
E13000	T'ES CON SIMON	3 580,81	3 580,81	640,55	640,55
	<i>Solde</i>				
E14000	A L'HORIZON				
62264000	Honoraires divers	666,39	666,40		0,01
65160000	Droits d'auteurs	1 096,50	200,50	896,00	
65800000	Charges diverses gestion courante	0,01		0,01	
70885000	Ventes DVD		896,00		896,00
E14000	A L'HORIZON	1 762,90	1 762,90	896,01	896,01
	<i>Solde</i>				
F10000	FORMATION				
60611000	Fournitures électricité	111,36		111,36	
60630000	Achats de petit équipement	5 290,40		5 290,40	
60640000	Achats fournitures administratives	58,02		58,02	
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	12 989,40	870,00	12 119,40	
61320000	Locations immobilières	1 638,56		1 638,56	
61350000	Locations mobilières	247,36		247,36	
61351000	Locations de matériel technique	6 198,24		6 198,24	
61400000	Charges locatives & copropriété	1 681,83	1 320,52	361,31	
61520000	Entretien immobilier	32,55		32,55	
61560000	Maintenance	120,94		120,94	
61610000	Assurances multirisques	472,23	25,15	447,08	
62261000	Honoraires comptabilité	552,00		552,00	
62261100	Honoraires social	600,00		600,00	
62262000	Honoraires CAC	1 332,00	888,00	444,00	
62264000	Honoraires divers	2 400,00	2 400,00		
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	353,25		353,25	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	23,19		23,19	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	4 429,58	337,42	4 092,16	
62570000	Réceptions	69,30		69,30	
62600000	Frais postaux	18,25		18,25	
62610000	Frais de télécommunication	227,30		227,30	
62620000	FRAIS TELEPHONIQUES	7,50	7,50		
62780000	Prestations de services bancaires	226,83	160,00	66,83	
63330000	Formation continue (organisme)	575,80	575,80		
64110000	Salaires appointements	32 919,27	22 819,29	10 099,98	
64111000	Salaires permanents	19 237,82		19 237,82	
64120000	Congés payés	783,63	1 567,26		783,63
64140000	Indemnités et avantages divers	148,98	148,98		
64510000	Cotisations à l'URSSAF	16 074,24	6 023,14	10 051,10	
64511000	Cotisation à l'URSSAF droit auteur	331,00		331,00	
64521000	Prévoyance NC	155,05	106,77	48,28	
64522000	Mutuelle	233,25	233,25		
64523000	Prévoyance cadre	7,20	7,20		
64524000	Mutuelle cadre	7,95	7,95		

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64525000	Paritarisme	17,09	13,05	4,04	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	7,83	7,83		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 881,64	1 340,65	540,99	
64590000	Variation ch. soc s/ congés payés	299,11	598,22		299,11
65160000	Droits d'auteurs	1 500,00		1 500,00	
70884000	REFACTURATIONS FORMATIONS	44 654,00	88 304,00		43 650,00
74000000	Subventions d'exploitation	36 758,97	36 758,97		
74200000	AIDES A L'EMPLOI		316,33		316,33
74400000	SUBV FORMATIONS	133 824,21	159 712,23		25 888,02
79140000	Transfert affectant EBE	1 723,08	861,54	861,54	
79164000	REMBT.IJSS & DIVERS	358,80	358,80		
F10000	FORMATION	330 579,01	325 769,85	75 746,25	70 937,09
	<i>Solde</i>			4 809,16	
F20000	START MOTION				
60630000	Achats de petit équipement	4 111,50		4 111,50	
61320000	Locations immobilières	151,50		151,50	
61352000	Locations de matériel de transport	135,50		135,50	
61560000	Maintenance	3,59		3,59	
62261100	Honoraires social	135,00		135,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	467,33	13,30	454,03	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 525,24		1 525,24	
62780000	Prestations de services bancaires	81,20		81,20	
64110000	Salaires appointements	13 199,06	6 602,53	6 596,53	
64111000	Salaires permanents	4 841,02		4 841,02	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	6 433,22	2 036,47	4 396,75	
64521000	Prévoyance NC	56,68	31,57	25,11	
64525000	Paritarisme	10,56	5,28	5,28	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 136,61	640,26	496,35	
64580000	Cotisations autres organism. socx	51,00		51,00	
65160000	Droits d'auteurs	403,75		403,75	
74200000	AIDES A L'EMPLOI		157,70		157,70
74400000	SUBV FORMATIONS	152 784,20	168 000,00		15 215,80
F20000	START MOTION	185 526,96	177 487,11	23 413,35	15 373,50
	<i>Solde</i>			8 039,85	
U10000	FONCTIONNEMENT				
60611000	Fournitures électricité	445,43		445,43	
60630000	Achats de petit équipement	958,52		958,52	
60640000	Achats fournitures administratives	665,47		665,47	
61320000	Locations immobilières	4 813,76		4 813,76	
61350000	Locations mobilières	989,40		989,40	
61352000	Locations de matériel de transport	99,68		99,68	
61400000	Charges locatives & copropriété	8 261,68	6 815,68	1 446,00	
61520000	Entretien immobilier	647,16		647,16	
61560000	Maintenance	483,79		483,79	
61610000	Assurances multirisques	745,45	72,56	672,89	
61810000	Documentation générale	381,91		381,91	
62261000	Honoraires comptabilité	2 496,00		2 496,00	
62261100	Honoraires social	1 758,00		1 758,00	
62262000	Honoraires CAC	5 328,00	3 552,00	1 776,00	
62264000	Honoraires divers	4 200,00		4 200,00	
62270000	Frais d'actes et contentieux	50,00		50,00	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62360000	Catalogues et imprimés	345,60		345,60	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	4 279,21	148,27	4 130,94	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	2 249,43		2 249,43	
62570000	Réceptions	722,81		722,81	
62600000	Frais postaux	156,38		156,38	
62610000	Frais de télécommunication	1 048,28		1 048,28	
62780000	Prestations de services bancaires	1 075,14	306,10	769,04	
63330000	Formation continue (organisme)	5 992,98	3 987,96	2 005,02	
64110000	Salaires appointements	216 941,40	253 516,26		36 574,86
64111000	Salaires permanents	160 635,28	126 961,93	33 673,35	
64113000	Salaires autres	41 200,89		41 200,89	
64120000	Congés payés	16 993,55	14 385,98	2 607,57	
64140000	Indemnités et avantages divers	12 946,36	4 523,69	8 422,67	
64500000	Cotisation URSSAF Guzo	5 893,52	5 893,52		
64510000	Cotisations à l'URSSAF	122 749,07	121 896,03	853,04	
64521000	Prévoyance NC	2 358,69	1 939,16	419,53	
64522000	Mutuelle	4 900,29	2 866,77	2 033,52	
64523000	Prévoyance cadre	1 099,56	503,52	596,04	
64524000	Mutuelle cadre	1 216,68	557,16	659,52	
64525000	Paritarisme	140,75	60,54	80,21	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	1 226,79	563,04	663,75	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	13 407,47	5 558,80	7 848,67	
64590000	Variation ch. soc s/ congés payés	7 013,14	5 918,10	1 095,04	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	1 373,42	686,71	686,71	
65800000	Charges diverses gestion courante	26,48		26,48	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	594,05		594,05	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 695,86		1 695,86	
70611000	ADHESIONS	3 845,00	10 070,00		6 225,00
70881000	PARTICIPATION AUX REPAS	20,00	210,00		190,00
70882000	REFACTURATIONS	47,57	47,57		
74000000	Subventions d'exploitation	657 236,85	745 250,00		88 013,15
74200000	AIDES A L'EMPLOI	12 088,89	12 707,71		618,82
75800000	Produits divers gestion courante		77,97		77,97
76800000	Autres produits financiers		56,01		56,01
79140000	Transfert affectant EBE		4 507,35		4 507,35
79164000	REMBT.IJSS & DIVERS	2 236,65	4 511,65		2 275,00
U10000	 FONCTIONNEMENT	1 336 082,29	1 338 152,04	136 468,41	138 538,16
	<i>Solde</i>				2 069,75
U20000	 PUBLICATIONS				
64110000	Salaires appointements	293,29	293,29		
64510000	Cotisations à l'URSSAF	91,65	91,65		
64521000	Prévoyance NC	0,24	0,24		
64522000	Mutuelle	1,44	1,44		
64523000	Prévoyance cadre	3,60	3,60		
64524000	Mutuelle cadre	3,96	3,96		
64525000	Paritarisme	0,12	0,12		
64531000	Cotisations retraites (cadres)	3,91	3,91		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	18,06	18,06		
U20000	 PUBLICATIONS	416,27	416,27		
	<i>Solde</i>				

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
U30000	LES RENCONTRES				
60630000	Achats de petit équipement	1 297,35		1 297,35	
60640000	Achats fournitures administratives	359,96		359,96	
61320000	Locations immobilières	1 000,00		1 000,00	
61351000	Locations de matériel technique	2 116,33		2 116,33	
61352000	Locations de matériel de transport	743,56		743,56	
61353000	Locations films copies	1 145,46		1 145,46	
61520000	Entretien immobilier	54,00		54,00	
61560000	Maintenance	80,00		80,00	
61610000	Assurances multirisques	105,60		105,60	
61810000	Documentation générale	72,00		72,00	
62261100	Honoraires social	270,00		270,00	
62263000	Honoraires graphisme	1 465,00		1 465,00	
62264000	Honoraires divers	8 243,06		8 243,06	
62310000	Annonces et insertions	1 764,00		1 764,00	
62330000	Foires et expositions	346,50		346,50	
62360000	Catalogues et imprimés	1 092,00		1 092,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	2 746,07		2 746,07	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	879,39		879,39	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	7 268,76	155,70	7 113,06	
62570000	Réceptions	4 301,30		4 301,30	
62600000	Frais postaux	30,27		30,27	
62780000	Prestations de services bancaires	797,01	700,00	97,01	
64110000	Salaires appointements	26 748,13	15 515,13	11 233,00	
64111000	Salaires permanents	15 119,51		15 119,51	
64113000	Salaires autres	3 227,59		3 227,59	
64130000	Primes et gratifications	1 721,28	860,64	860,64	
64500000	Cotisation URSSAF Guzo	3 355,14	3 355,14		
64510000	Cotisations à l'URSSAF	14 041,24	4 824,52	9 216,72	
64511000	Cotisation à l'URSSAF droit auteur	3 355,14		3 355,14	
64521000	Prévoyance NC	118,53	68,58	49,95	
64522000	Mutuelle	44,22	44,22		
64523000	Prévoyance cadre	17,28	17,28		
64524000	Mutuelle cadre	19,11	19,11		
64525000	Paritarisme	18,12	9,93	8,19	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	18,79	18,79		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 655,66	961,13	694,53	
64580000	Cotisations autres organism. socx	163,00		163,00	
65160000	Droits d'auteurs	1 345,00		1 345,00	
70621000	BILLETTERIE	1 460,00	5 029,40		3 569,40
70630000	Ventes espaces publicitaires		350,00		350,00
70880000	Autres prod. acti. annexes		811,58		811,58
70882000	REFACTURATIONS	1 540,00	3 747,50		2 207,50
74000000	Subventions d'exploitation		71 949,60		71 949,60
74200000	AIDES A L'EMPLOI		817,11		817,11
74500000	SUBVENTIONS SERVICE CIVIQUE		890,00		890,00
U30000	LES RENCONTRES	110 145,36	110 145,36	80 595,19	80 595,19
	<i>Solde</i>				
U40000	PROMOTION ANIMATION DU RESEAU				
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 753,55	5,00	1 748,55	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	85,35		85,35	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	443,29		443,29	
62570000	Réceptions	64,47		64,47	
62600000	Frais postaux	175,71		175,71	
64110000	Salaires appointements	4 913,42	4 913,42		
64111000	Salaires permanents	12 287,53		12 287,53	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	6 599,17	1 407,49	5 191,68	
64521000	Prévoyance NC	9,95	9,95		
64522000	Mutuelle	12,75	12,75		
64523000	Prévoyance cadre	42,12	42,12		
64524000	Mutuelle cadre	46,59	46,59		
64525000	Paritarisme	1,98	1,98		
64531000	Cotisations retraites (cadres)	45,84	45,84		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	302,77	302,77		
70881000	PARTICIPATION AUX REPAS		37,00		37,00
74000000	Subventions d'exploitation		19 749,31		19 749,31
74200000	AIDES A L'EMPLOI		210,27		210,27
U40000	PROMOTION ANIMATION DU RESEAU	26 784,49	26 784,49	19 996,58	19 996,58
	<i>Solde</i>				
U42000	PRESENCE DES PRODUCT.s/ LES MARC				
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	7 000,01		7 000,01	
74000000	Subventions d'exploitation		7 000,01		7 000,01
U42000	PRESENCE DES PRODUCT.s/ LES MARC	7 000,01	7 000,01	7 000,01	7 000,01
	<i>Solde</i>				
U43000	GROUPE DE TRAVAIL (Animat°Fict°Facc				
61320000	Locations immobilières	62,16		62,16	
62360000	Catalogues et imprimés	1 082,40		1 082,40	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	259,88		259,88	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	334,98		334,98	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	115,11		115,11	
74000000	Subventions d'exploitation		1 854,53		1 854,53
U43000	GROUPE DE TRAVAIL (Animat°Fict°Facc	1 854,53	1 854,53	1 854,53	1 854,53
	<i>Solde</i>				
U44000	RESEAUX ACTIONS DE PROMOT°/DIFFU				
62330000	Foires et expositions	481,20		481,20	
62360000	Catalogues et imprimés	74,40		74,40	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	2 825,14	145,00	2 680,14	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 386,46	480,41	906,05	
70882000	REFACTURATIONS		1 036,30		1 036,30
74000000	Subventions d'exploitation		3 105,49		3 105,49
U44000	RESEAUX ACTIONS DE PROMOT°/DIFFU	4 767,20	4 767,20	4 141,79	4 141,79
	<i>Solde</i>				
U45000	FESTIVAL ANNECY				
60630000	Achats de petit équipement	36,55		36,55	
61350000	Locations mobilières	3 520,49	384,00	3 136,49	
61352000	Locations de matériel de transport	818,62		818,62	
61610000	Assurances multirisques	9,28		9,28	
62263000	Honoraires graphisme	2 970,00		2 970,00	
62330000	Foires et expositions	13 617,26		13 617,26	
62360000	Catalogues et imprimés	1 705,88		1 705,88	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 650,60	67,00	1 583,60	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	2 553,46	840,34	1 713,12	
62570000	Réceptions	289,07		289,07	
64111000	Salaires permanents	5 279,23		5 279,23	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	1 986,00		1 986,00	
64580000	Cotisations autres organism. socx	75,70		75,70	
65160000	Droits d'auteurs	358,87		358,87	
70882000	REFACTURATIONS	72,00	7 789,29		7 717,29
74000000	Subventions d'exploitation		25 466,74		25 466,74
74200000	AIDES A L'EMPLOI		395,64		395,64
U45000	FESTIVAL ANNECY	34 943,01	34 943,01	33 579,67	33 579,67
	<i>Solde</i>				
U50000	SITE INTERNET				
61110000	PRESTATIONS WEBMASTER	10 308,00		10 308,00	
61560000	Maintenance	1 125,29		1 125,29	
62264000	Honoraires divers	1 430,00		1 430,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	224,05		224,05	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	22,17		22,17	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	404,82		404,82	
62570000	Réceptions	6,50		6,50	
64110000	Salaires appointements	5 307,71	5 307,71		
64111000	Salaires permanents	22 656,66		22 656,66	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	9 532,79	1 285,36	8 247,43	
64521000	Prévoyance NC	21,30	21,30		
64522000	Mutuelle	115,08	115,08		
64523000	Prévoyance cadre	12,60	12,60		
64524000	Mutuelle cadre	13,95	13,95		
64525000	Paritarisme	2,13	2,13		
64531000	Cotisations retraites (cadres)	13,76	13,76		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	328,53	328,53		
64580000	Cotisations autres organism. socx	1 231,00		1 231,00	
65160000	Droits d'auteurs	9 713,76		9 713,76	
74000000	Subventions d'exploitation		49 071,70		49 071,70
74200000	AIDES A L'EMPLOI		6 297,98		6 297,98
U50000	SITE INTERNET	62 470,10	62 470,10	55 369,68	55 369,68
	<i>Solde</i>				
U60000	TRANSMISS*DES SAVOIRS(Sémin.Tutor				
61400000	Charges locatives & copropriété	383,40	383,40		
62264000	Honoraires divers	510,01		510,01	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	230,14		230,14	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	367,24		367,24	
62570000	Réceptions	43,55		43,55	
64110000	Salaires appointements	1 225,33	1 225,33		
64111000	Salaires permanents	4 979,77		4 979,77	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	2 160,03	307,07	1 852,96	
64521000	Prévoyance NC	4,47	4,47		
64522000	Mutuelle	9,78	9,78		
64523000	Prévoyance cadre	4,32	4,32		
64524000	Mutuelle cadre	4,77	4,77		
64525000	Paritarisme	0,48	0,48		
64531000	Cotisations retraites (cadres)	4,66	4,66		
64532000	Cotisations retraites (salariés)	75,77	75,77		

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64580000	Cotisations autres organism. socx	327,00		327,00	
65160000	Droits d'auteurs	2 579,73		2 579,73	
74000000	Subventions d'exploitation		10 626,64		10 626,64
74200000	AIDES A L'EMPLOI		263,76		263,76
U60000	TRANSMISS*DES SAVOIRS(Sémin.Tutor	12 910,45	12 910,45	10 890,40	10 890,40
	<i>Solde</i>				
	Total général	2 167 287,69	2 156 508,43	474 031,46	463 252,20

**ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE
Pôle Image - Quai du Péristyle
56100 LORIENT**

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GRÉGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GRÉGOIRE CEDEX
Tél : 02.99.14.33.14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
Fax : 02 51 25 22 29
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél : 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

PARIS

6, boulevard Bineau
92300 LEVALLOIS-PERRET

**Rapports
du
Commissaire aux Comptes
sur les
comptes annuels**

**Exercice
clos le
31 décembre 2018**

SOMMAIRE

- **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.**

- **Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées.**

ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE

Quai du Péristyle

56100 LORIENT

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
18 rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE

A l'assemblée générale de l'association FILMS EN BRETAGNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association FILMS EN BRETAGNE**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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.

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^{er} janvier 2018 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe comptable présente à la rubrique « Actif circulant » l'état des autres créances pour un montant de 457 835 €. Ces dernières concernent les subventions à recevoir à hauteur de 456 925 €.

Dans le cadre de notre appréciation de la réalité, de l'existence et de l'imputation des enregistrements comptables établis par votre association, nous nous sommes assurés de ces assertions en contrôlant, par sondage, la détermination de ces valorisations ainsi que leur comptabilisation.

Nous estimons que cette information ainsi présentée est suffisamment explicite pour décrire les éléments comptabilisés dans le poste « autres créances de l'actif circulant ».

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents :

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

L'article L612-4 du Code de Commerce impose à votre association de produire un bilan, un compte de résultat et une annexe. Par contre, vous n'avez pas l'obligation légale ou réglementaire de produire un rapport de gestion.

Nous n'avons pas eu de vérifications spécifiques à effectuer.

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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 l'association 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.

Larmor-Plage, le 18 juin 2019

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux Comptes

Jean-Paul JEFFROY
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE

Quai du Péristyle

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
18 rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 568	3 568		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	22 308	20 714	1 594	2 188
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 740		1 740	
ACTIF IMMOBILISE	27 616	24 282	3 334	2 188
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	227		227	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 857		7 857	5 840
Autres créances	457 835		457 835	176 199
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	131 125		131 125	178 627
Charges constatées d'avance	1 178		1 178	
ACTIF CIRCULANT	598 221		598 221	360 666
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	625 838	24 282	601 555	362 854

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	154 827	155 466
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 779	-638
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	144 048	154 827
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 351	14 655
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 351	14 655
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 594	34 545
Dettes fiscales et sociales	30 820	58 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	384 742	100 670
DETTES	441 157	193 372
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	601 555	362 854

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	67 821	64 938
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	350 856	354 012
Cotisations		
Autres produits et transfert de charges	6 000	2 172
Produits d'exploitation	424 677	421 122
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	168 657	189 474
Impôts et taxes	2 005	2 138
Salaires et Traitements	176 731	155 913
Charges sociales	67 515	56 865
Amortissements et provisions	2 290	1 698
Autres charges	18 314	15 728
Charges d'exploitation	435 512	421 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 835	-694
Opérations faites en commun		
Produits financiers	56	56
Charges financières		
Résultat financier	56	56
RESULTAT COURANT	-10 779	-638
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 779	-638
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FILMS EN BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 601 555 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 10 779 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/05/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Produits constatés d'avance:

La commission de la Région Bretagne réunie courant 2015 a décidé l'attribution de plusieurs subventions pour différents projets prévus en 2016, 2017 et 2018. Ces subventions avaient été intégralement comptabilisées en produit constaté d'avance au 31/12/2015. Une quote part de ces subventions avait été prise en compte sur les exercices 2016 et 2017 pour couvrir les dépenses engagées, le reste a été passé en produit constaté d'avance pour faire face aux dépenses prévues en 2018:

La périodicité de la subvention formation a été modifiée pour 2017, celle-ci étant dorénavant attribuée pour une année civile. De ce fait, il n'y a plus à comptabiliser de subvention en produit constaté d'avance.

Rémunération des dirigeants:

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, "les associations dont le budget annuel est supérieur à 15 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature".

L'association n'ayant qu'un cadre dirigeant, aucune information n'a été mentionnée à ce titre car cela conduirait à donner une information à caractère individuel.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 308			22 308
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 308			22 308
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 740		1 740
Immobilisations financières		1 740		1 740
ACTIF IMMOBILISE	25 876	1 740		27 616

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 120	594		20 714
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 120	594		20 714
ACTIF IMMOBILISE	23 688	594		24 282

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 468 610 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 740		1 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 857	7 857	
Autres	457 835	457 835	
Charges constatées d'avance	1 178	1 178	
Total	468 610	466 870	1 740
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 246
Divers - produits à recevoir	910
Total	7 156

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	14 655	1 696			16 351
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	14 655	1 696			16 351
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 696			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour engagement de retraite été constituée en 2016. Le montant de cette provision, charges incluses, s'élèvent à 16 350.60 € dans les comptes clos au 31/12/2018.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 441 157 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 594	25 594		
Dettes fiscales et sociales	30 820	30 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	384 742	384 742		
Total	441 157	441 157		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 201
Dettes provis. pr congés à payer	9 801
Personnel - autres charges à payer	3 750
Charges sociales s/congés à payer	4 054
Etat - autres charges à payer	1 741
Total	32 547

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 178		
Total	1 178		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	385 209		
Total	385 209		


SAS GEIREC LORIENT
 Commissaire aux comptes

ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE

Quai du Péristyle

56100 LORIENT

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
18 rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

En application de l'article R.612-7, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Les montants suivants ont été comptabilisés en charges :

- Madame Pauline BURGUIN, administratrice : attribution de droits d'auteur de 250,77 € pour les fonctions de pigiste pour le site internet.
- Remboursement sur justificatifs des frais de déplacement aux administrateurs suivants :

✓	Monsieur Fabrice BASSEMON :	192,50 €
✓	Madame Pauline BURGUIN :	146,21 €
✓	Madame Céline DREAN :	114,48 €
✓	Madame Emmanuelle GORGIARD :	117,00 €
✓	Monsieur Brewenn HELLEC :	164,50 €
✓	Monsieur Antoine LAREYRE :	108,00 €
✓	Madame Sonia LARUE :	35,29 €
✓	Monsieur Nicolas LEBORGNE :	35,58 €
✓	Madame Mado LE FUR :	125,95 €
✓	Monsieur Fred LE GALL :	71,02 €
✓	Madame Isabelle MILBEAU :	224,30 €
✓	Madame Célia PENFORNIS :	55,50 €
✓	Madame Cécile PETIT-VALLAUD :	55,77 €
✓	Madame Sylvie PLUNIAN :	272,00 €
✓	Monsieur Fred PREMEL :	63,06 €
✓	Monsieur Jules RAILLARD :	474,91 €
✓	Monsieur Stephen SEZNEC :	128,20 €
✓	Monsieur Pierre-Albert VIVET :	235,62 €

Soit un total de 2 619,89€.

Fait à Larmor-Plage, le 18 juin 2019

Pour la SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux Comptes

Jean-Paul JEFFROY
Commissaire aux Comptes