

**ASSOCIATION DU FESTIVAL INTERNATIONAL
DU FILM DE LA ROCHELLE**

10 quai Georges Simenon
17000 LA ROCHELLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX

Commissaire aux Comptes

22 rue Charles Bertheau

75013 PARIS

RCS PARIS 523 866 309

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX
Commissaire aux Comptes
22 rue Charles Bertheau
75013 PARIS

**ASSOCIATION DU FESTIVAL INTERNATIONAL
DU FILM DE LA ROCHELLE**
10 quai Georges Simenon
17000 LA ROCHELLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

Aux membres de l'Association du FESTIVAL DU FILM DE LA ROCHELLE,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association du FESTIVAL DU FILM DE LA ROCHELLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

IUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe « Principes comptables généraux » expose les principes comptables applicables notamment le principe lié à l'indépendance des exercices. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les procédures mises en œuvre par l'association sur lesquelles se fondent les évaluations relatives à la séparation des exercices.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE 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 votre Conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Paris, le 4 décembre 2019

Jean-Michel MOTRIEUX
Commissaire aux Comptes



10 Quai Georges Simenon

17025 LA ROCHELLE

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 300918
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	6 102,78 EU	906,80 EU	5 195,98 EU	4 711,45 EU
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
LOGICIELS 20500000	1 529,31 EU	906,80 EU	622,51 EU	137,98 EU
AMORTISSEMENT LOGICIEL 28500000	1 529,31 EU		1 529,31 EU	784,62 EU
Fonds commercial		906,80 EU	-906,80 EU	-646,64 EU
DROIT AU BAIL 20600000	4 573,47 EU		4 573,47 EU	4 573,47 EU
Autres immob. incorporelles	4 573,47 EU		4 573,47 EU	4 573,47 EU
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	75 638,62 EU	69 034,79 EU	6 603,83 EU	6 234,31 EU
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
INST. TECHNIQUES MAT. INST 21500000	42 489,67 EU	38 286,25 EU	4 203,42 EU	2 544,21 EU
INSTALLATIONS GENERALES 21810000	32 312,43 EU		32 312,43 EU	29 109,84 EU
AMORT INST GENERALES 28181000	10 177,24 EU		10 177,24 EU	10 177,24 EU
Autres immob. corporelles		38 286,25 EU	-38 286,25 EU	-36 742,87 EU
MAT. DE BUREAU/INFORMAT. 21830000	33 148,95 EU	30 748,54 EU	2 400,41 EU	3 690,10 EU
AMORT. MAT BUREAU 28183000	33 148,95 EU		33 148,95 EU	32 587,31 EU
Immobilisations en cours		30 748,54 EU	-30 748,54 EU	-28 897,21 EU
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	1 372,04 EU		1 372,04 EU	1 472,04 EU
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
DEPOTS VERSES 27510000	1 372,04 EU		1 372,04 EU	1 472,04 EU
	1 372,04 EU		1 372,04 EU	1 472,04 EU
TOTAL II	83 113,44 EU	69 941,59 EU	13 171,85 EU	12 417,80 EU
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	340,59 EU		340,59 EU	1 471,87 EU
Avances & acomptes versés/com.				
FOURNISSEUR /ACPTE VERSE 40910000	340,59 EU		340,59 EU	1 471,87 EU
	340,59 EU		340,59 EU	1 471,87 EU
Créances	231 004,57 EU	2 140,50 EU	228 864,07 EU	217 300,74 EU
Clients et comptes rattachés	37 404,95 EU	2 140,50 EU	35 264,45 EU	29 276,38 EU

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 300918
COLLECTIF CLIENTS	41100000	34 900,70 EU		34 900,70 EU	28 912,63 EU
<i>clients douteux</i>	41600000	2 504,25 EU		2 504,25 EU	2 504,25 EU
<i>Provision p/dépr. comptes clients</i>	49100000		2 140,50 EU	-2 140,50 EU	-2 140,50 EU
Autres créances		193 599,62 EU		193 599,62 EU	188 024,36 EU
<i>AVOIR NON PARVENU</i>	40980000				-108,00 EU
CENTRE DE RECOUVREMENT	43720000				1,08 EU
<i>Impôts sur les bénéficiaires</i>	44400000	10 315,00 EU		10 315,00 EU	12 358,00 EU
TVA S/BIENS & SERVICES 5.5 %	44566100				5,15 EU
TVA 20%	44566400	908,92 EU		908,92 EU	2 951,07 EU
TVA 10%	44566500				8,72 EU
REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	44583000	19 238,00 EU		19 238,00 EU	14 173,00 EU
TVA S/FRES NON PARVENUES	44586100	18 799,58 EU		18 799,58 EU	11 535,68 EU
ETAT, PRODUITS A RECEVOIR	44870000				9 299,66 EU
PRODUITS A RECEVOIR	46870000	144 338,12 EU		144 338,12 EU	137 800,00 EU
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		97 593,58 EU		97 593,58 EU	67 819,46 EU
Valeurs mobilières de placement		449,21 EU		449,21 EU	235,92 EU
TITRES DE PLACEMENT	50100000	137,00 EU		137,00 EU	137,00 EU
INTERETS COURUS	50800000	312,21 EU		312,21 EU	98,92 EU
Disponibilités		97 144,37 EU		97 144,37 EU	67 583,54 EU
OBNL	51000000	10 000,00 EU		10 000,00 EU	
LIVRET BLEU PREM'S CREDIT MUTU	51100000	79 045,06 EU		79 045,06 EU	65 000,00 EU
CM PROF. - 801	51300000	1 661,27 EU		1 661,27 EU	93,94 EU
CM LR - 802	51400000	2 714,90 EU		2 714,90 EU	
CREDIT COOPERATIF	51500000	3 273,47 EU		3 273,47 EU	2 298,85 EU
CAISSE	53000000	449,67 EU		449,67 EU	190,75 EU
Charges constatées d'avance		3 146,48 EU		3 146,48 EU	2 868,75 EU
Charges constatées d'avance		3 146,48 EU		3 146,48 EU	2 868,75 EU
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	48600000	3 146,48 EU		3 146,48 EU	2 868,75 EU
TOTAL III		332 085,22 EU	2 140,50 EU	329 944,72 EU	289 460,82 EU
Frais d'émission d'emprunt à étaler		2 140,01 EU		2 140,01 EU	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		2 140,01 EU		2 140,01 EU	
Charges à étaler	48180000	2 140,01 EU		2 140,01 EU	
Primes rembour. d'obligations (IV)					
Primes de rembour. d'obligations					
Ecart de conversion actif (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)		417 338,67 EU	72 082,09 EU	345 256,58 EU	301 878,62 EU

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 300918
-------------------	--	--	----------------	-----------

Capital social ou individuel Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau <i>REPORT A NOUVEAU</i>	11000000		95 792,39 EU 95 792,39 EU 95 792,39 EU	95 227,32 EU 95 227,32 EU 95 227,32 EU
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			101,63 EU 101,63 EU	565,07 EU 565,07 EU
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
TOTAL (I)			95 894,02 EU	95 792,39 EU
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques Provisions pour risques				
Provisions pour charges Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 300918
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			6 484,98 EU
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			6 484,98 EU
CM LR - 802	51400000		6 484,98 EU
Emprunts et dettes financ. divers			
Emprunts et dettes financ. divers			
Avanc. & acptes reçus/com en cours		120,00 EU	42,00 EU
Av. & ac. reçus s/com. en cours		120,00 EU	42,00 EU
CLIENTS ACOMPTE	41910000	120,00 EU	42,00 EU
Dettes fourniss. & cptes rattachés		166 950,81 EU	118 879,38 EU
Dettes fourniss. & cptes rattachés		166 950,81 EU	118 879,38 EU
COLLECTIF FOURNISSEURS	40100000	30 821,93 EU	34 315,38 EU
FOURNISSEURS FRES N/PARVENUES	40810000	136 128,88 EU	84 564,00 EU
Dettes fiscales et sociales		82 291,75 EU	80 679,87 EU
Dettes fiscales et sociales		82 291,75 EU	80 679,87 EU
PERSONNEL/REMUNERATIONS	42100000	244,92 EU	
PERSONNEL/ACOMPTE	42500000	-70,00 EU	
PROV. CONGES PAYES, PRIMES ...	42820000	16 880,36 EU	15 119,94 EU
URSSAF	43100000	26 651,24 EU	30 327,37 EU
CENTRE DE RECOUVREMENT	43720000	1 855,90 EU	
AUDIENS RETRAITE	43731000	10 026,04 EU	10 447,76 EU
CONGES SPECTACLES	43740000	376,03 EU	
AFDAS	43750000	2 657,14 EU	3 735,90 EU
AGESSA	43760000	1 607,00 EU	605,50 EU
CMB	43770000	94,12 EU	122,51 EU
FNAS	43790000	10 275,48 EU	10 528,29 EU
CHARGES/CONGES PAYES	43820000	7 659,14 EU	8 082,92 EU
Prélèvement à la Source	44210000	1 948,00 EU	
TVA COLLECTEE 5.5 %	44571100		31,19 EU
TVA COLLECTEE 20%	44571200	500,00 EU	61,50 EU
TVA COLLECTEE 10%	44571400		28,00 EU
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. A	44700000	1 353,75 EU	1 345,50 EU
ETAT CHARGES A PAYER	44860000	232,63 EU	243,49 EU
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		249 362,56 EU	206 086,23 EU
Ecart de conversion passif (V)			
Ecart de conversion passif			

10 Quai Georges Simenon

17025 LA ROCHELLE

Document fin d'exercice

Table with 5 columns: Description, Debit, Credit, Net Values, and Balance. Includes 'TOTAL GENERAL (I à V)' with values 345 256,58 EU and 301 878,62 EU.

Main accounting table with multiple columns and rows of financial data, including various account codes and amounts.

Handwritten signature or initials.

Détail des postes		Au 300919	Au 300918
CHARGES D'EXPLOITATION			
Coût d'achat des marchandises		12 602,60 EU	11 753,27 EU
Achats de marchandises		12 602,60 EU	11 753,27 EU
ACHATS MATERIEL PROMOTION	60700000	6 244,10 EU	6 443,07 EU
ACHATS DE SPECTACLES	60710000	6 358,50 EU	5 310,20 EU
Variations de stocks de march.			
Consommation exercice /tiers		689 109,40 EU	643 836,75 EU
Achats matières premières			
Achats autres approvisionnements		72 906,03 EU	69 951,38 EU
DROITS UTILISATION FILMS	60200000	72 906,03 EU	69 951,38 EU
Variation de stocks Mat./approv.			
Autres achats et charges externes		616 203,37 EU	573 885,37 EU
EAU / ELECTRICITE	60610000	1 366,19 EU	1 458,04 EU
EQUIPEMENT & EQUIP. INFORMATIQ	60620000	296,78 EU	1 295,61 EU
FOURN. D'ENTRETIEN	60630000	174,59 EU	99,41 EU
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	60640000	3 427,31 EU	3 233,02 EU
PHOTOCOPIES / REPROGRAP.	60641000	1 941,66 EU	2 315,62 EU
AUTRES MAT. ET FOURNITURES	60680000	1 526,19 EU	1 891,21 EU
LOCATION DRAGON/CGR	61100000	32 670,00 EU	32 400,00 EU
LOCATIONS DIVERSES	61260000	5 913,00 EU	
LOCATION IMMOBILIERE PARIS	61300000	13 542,60 EU	13 290,75 EU
SOUTRAITANCE COURSIVE	61320000	92 674,84 EU	96 571,00 EU
LOCATIONS MATERIELS	61350000	8 154,00 EU	11 412,80 EU
leasing copieur - PARIS+LA ROCHELLE	61355000	3 692,48 EU	3 282,84 EU
LOCATION VEHICULES	61360000	5 111,78 EU	1 410,26 EU
CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	61400000	2 404,74 EU	2 360,07 EU
ENTRETIEN S/BIENS IMMOBILIERS	61520000	733,59 EU	480,00 EU
ENTRETIEN MATERIEL	61550000	1 206,75 EU	2 631,74 EU
MAINTENANCE	61560000	2 138,46 EU	2 390,14 EU
PRIMES ASSURANCES	61600000	3 899,17 EU	7 266,00 EU
DOCUMENTATION GENERALE	61810000	2 163,69 EU	2 700,83 EU
PERSONNEL EXTERIEUR	62140000	93 392,49 EU	81 879,53 EU
HONORAIRES PHOTOGRAPHIE	62261000	4 835,00 EU	4 240,00 EU
HONORAIRES ADMINISTRATION	62262000	8 502,00 EU	8 412,00 EU
HONORAIRES TRADUCTION	62263000	18 089,49 EU	22 786,37 EU
HONORAIRES PRESSE	62264000	7 000,00 EU	7 000,00 EU
ANNONCES / INSERTIONS	62310000	27 240,62 EU	26 637,21 EU
CADEAUX CLIENTELE	62340000	14 547,48 EU	7 251,63 EU
AFFICHES/AFFICHAGE	62361000	3 662,00 EU	4 102,00 EU
CATALOGUES	62363000	21 299,00 EU	20 000,00 EU
DEPLIANTS/PROGRAMMES	62364000	6 951,00 EU	6 842,00 EU
DOSSIERS DE PRESSE	623650000	840,90 EU	1 620,76 EU
AUTRES IMPRIMES	62366000	6 857,94 EU	8 573,68 EU
BILLETERIE	62380000	1 678,00 EU	1 870,00 EU
MISSIONS	62420000	8 054,88 EU	9 512,25 EU
PREPAR.EQUIPE DEPLACEMENTS	62430000	14 916,18 EU	12 103,02 EU
PREPAR. EQUIPE HEBERG/REPAS	62431000	13 819,76 EU	14 349,51 EU
FEST EQUIPE HEBERG	62460000	13 948,21 EU	11 270,00 EU
FEST TICKETS REPAS EQUIPE	62471000	14 052,26 EU	13 411,63 EU
FEST TICKETS REPAS INVITES	62472000	6 375,97 EU	4 849,25 EU
FEST TICKETS REPAS CULTURE LAB	62473000	2 084,05 EU	1 580,69 EU

Détail des postes		Au 300919	Au 300918
<i>festival tickets repas CCAS</i>	62474000	481,46 EU	
<i>FRAIS DE TRANSPORTS & DEDOUAN</i>	62480000	11 029,01 EU	9 547,93 EU
<i>INVITES VOYAGES SNCF</i>	62510000	13 891,00 EU	9 685,75 EU
<i>INVITES VOYAGES AERIENS</i>	62511000	5 345,04 EU	2 675,64 EU
<i>INVITES VOYAGES (VEHICULES)</i>	62512000	4 654,88 EU	2 137,15 EU
<i>INVITES HEBERGEMENT</i>	62570000	59 902,78 EU	52 941,78 EU
<i>RECEPTIONS</i>	62574000	20 786,75 EU	17 037,43 EU
<i>receptions préau</i>	625750	5 944,59 EU	5 240,63 EU
<i>FRAIS REPAS INVITES</i>	62576000	249,92 EU	
<i>TELEPHONE</i>	62610000	4 165,80 EU	4 150,80 EU
<i>INTERNET</i>	62611000		7,20 EU
<i>INTERNET SITE</i>	62612000	8 991,26 EU	6 516,00 EU
<i>AFFRANCHISSEMENT</i>	62620000	7 035,84 EU	6 659,58 EU
<i>SERVICES BANCAIRES</i>	62700000	1 196,17 EU	814,87 EU
<i>commission sur carte bancaire</i>	6271	851,82 EU	816,45 EU
<i>COTISATIONS</i>	62810000	492,00 EU	873,29 EU
Impôts, taxes et vers. assimilés		4 238,40 EU	6 105,42 EU
Impôts, taxes et vers/ assimilés		4 238,40 EU	6 105,42 EU
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	63120000		1 391,13 EU
<i>PART FORMATION</i>	63130000	3 236,15 EU	3 522,29 EU
<i>IMPOTS FONCIERS</i>	63510000		200,00 EU
<i>CFE</i>	63511000	1 002,25 EU	992,00 EU
Charges du personnel		289 254,71 EU	298 148,29 EU
Salaires et traitements		214 675,45 EU	218 673,12 EU
<i>SALAIRES/APPOINTEMENTS</i>	64110000	192 471,85 EU	198 004,52 EU
<i>CONGES PAYES</i>	64120000	485,48 EU	751,11 EU
<i>INDEMN.&AVANTAGES NON SOUMIS</i>	64140000	21 718,12 EU	19 917,49 EU
Charges sociales		74 579,26 EU	79 475,17 EU
<i>COTISATIONS URSSAF</i>	64510000	48 853,54 EU	62 790,90 EU
<i>COTIS. RETRAITE EMPLOYES</i>	64531000	15 240,59 EU	16 961,65 EU
<i>COTIS. CONGES SPECTACLES</i>	64541000	4 873,03 EU	4 916,35 EU
<i>Cotisations Garp</i>	64550000	3 084,50 EU	3 025,36 EU
<i>FNAS</i>	64560000	2 432,26 EU	2 538,79 EU
<i>COTISATIONS AGESEA</i>	64790000	705,38 EU	478,98 EU
<i>AUTRES CHARGES PERSONNEL</i>	64800000		2,10 EU
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	64810000	405,20 EU	499,21 EU
<i>CICE</i>	64900000	-1 015,24 EU	-11 738,17 EU
Dotations aux amortis. & provisions		4 665,90 EU	4 696,21 EU
Amort. sur immobilisations		4 665,90 EU	4 075,97 EU
<i>DOTAT. AMORTISSEMENTS</i>	68110000	3 595,91 EU	4 075,97 EU
<i>Dotations Charges à Répartir</i>	68120000	1 069,99 EU	
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant			
Amort. pour risque et charges			620,24 EU
<i>DOTAT. PROVISIONS</i>	68150000		620,24 EU
Autres charges		14 800,70 EU	11 266,53 EU
Autres charges		14 800,70 EU	11 266,53 EU
<i>DROITS D'AUTEURS</i>	65120000	10 375,34 EU	7 039,77 EU
<i>SACEM</i>	65130000	4 350,00 EU	4 061,65 EU
<i>DIFFERENCE DE REGLEMENT</i>	65800000	75,36 EU	165,11 EU
TOTAL I		1 014 671,71	975 806,47 EU

FESTIVAL LA ROCHELLE CINEMA

Compte de résultat

N° Siret 37951570300039

10 Quai Georges Simenon

NAF (APE) 9001Z

17025 LA ROCHELLE

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/10/18

au 30/09/19

Tenue de compte : EUR

Détail des postes			Au 300919	Au 300918
-------------------	--	--	-----------	-----------

QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III) Dot. aux amort. & aux provisions Intérêts et charges assimilées <i>INTERETS BANCAIRES</i> 66160000 Différences négatives de change Charges nettes/cess. mob. de plac.			108,75 EU 108,75 EU 108,75 EU	31,25 EU 31,25 EU 31,25 EU
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) Sur opérations de gestion <i>PERTE/EX.ANTERIEUR</i> 67200000 Sur opérations en capital Dotations aux amort. & provis.			1 731,69 EU 1 731,69 EU 1 731,69 EU	1 197,76 EU 1 197,76 EU 1 197,76 EU
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur Bénéfice			101,63 EU 101,63 EU	565,07 EU 565,07 EU
TOTAL GENERAL (CHARGES)			1 016 613,78	977 600,55 EU

Détail des postes		Au 300919	Au 300918
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)		210 709,98 EU	210 325,28 EU
Ventes de marchandises		13 483,74 EU	11 708,76 EU
VTES CATAL/T.S./AFF./C.P. 20%	70700000	13 483,74 EU	11 708,76 EU
Production vendue (B&S)		197 226,24 EU	198 616,52 EU
ENTREES COURSIVE	70100000	148 119,90 EU	150 094,30 EU
ENTREES DRAGON	70200000	14 831,75 EU	12 934,11 EU
BIL CGR	70210000	4 227,96 EU	5 249,76 EU
SACEM	70500000	10 000,00 EU	10 000,00 EU
FACTURATION DIVERSES 20%	70600000	2 083,33 EU	2 500,00 EU
PUBLICITES catalogue et programme	70610000	12 880,00 EU	12 880,00 EU
PUBLICITES set de table	70620000	1 875,00 EU	2 125,00 EU
PUBLICITES derrière l'écran	70630000	3 208,30 EU	2 833,35 EU
Autres produits d'exploitation (B)		791 867,23 EU	754 726,23 EU
Production stockée		534 025,00 EU	510 329,00 EU
Production immobilisée		40 525,00 EU	13 829,00 EU
Subventions d'exploitation		103 000,00 EU	116 500,00 EU
SUBVENTIONS DIVERSES	74000000	133 000,00 EU	133 000,00 EU
SUBV. C N C	74100000	111 000,00 EU	111 000,00 EU
SUBV. VILLE LR	74200000	70 000,00 EU	70 000,00 EU
SUBV. CONSEIL REGIONAL	74400000	13 500,00 EU	3 000,00 EU
SUBV. CONSEIL GENERAL	74500000	63 000,00 EU	63 000,00 EU
SUBV DRAC	74700000	23 809,25 EU	19 451,13 EU
SUBV. UNION EUROPEEN.	74900000	15 383,73 EU	11 059,41 EU
Reprise /prov. & transferts charge		1 060,48 EU	1 344,27 EU
Transfert de charges HT	79100000	4 403,84 EU	4 465,63 EU
Transfert de charges - 5.5 %	79110000	2 961,20 EU	2 581,82 EU
Transfert de charges - 20%	79120000	234 032,98 EU	224 946,10 EU
TRANSFERT DE CHARGES 10 %	79130000	930,00 EU	795,00 EU
Autres produits		223,88 EU	88,71 EU
COTISATIONS	75600000	72 348,85 EU	66 681,21 EU
PROD. DIVERS DE GESTION	75800000	157 530,25 EU	157 381,18 EU
PARAINNAGE MECENNAT 20%	75810000	3 000,00 EU	
valorisation partenariat	75820000		
Parainnage mécénat HT	75830000		
TOTAL (A+B)		1 002 577,21	965 051,51 EU
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
PRODUITS FINANCIERS (III)			
De participations		410,22 EU	251,05 EU
PRODUITS FINANCIERS	76000000	410,22 EU	206,05 EU
D'autres valeurs mobil. & créances		410,22 EU	206,05 EU
Autres intérêts et produits assim.			45,00 EU
PRODUITS ACCESSOIRES	76800000		45,00 EU
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			

FESTIVAL LA ROCHELLE CINEMA

Compte de résultat

N° Siret 37951570300039

10 Quai Georges Simenon

NAF (APE) 9001Z

17025 LA ROCHELLE

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/10/18

au 30/09/19

Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 30 Comptabilité i7 8.51

Date de tirage 27/11/19

à 10:36:23

Page :

5

Détail des postes			Au 300919	Au 300918
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			13 626,35 EU	12 297,99 EU
Sur opérations de gestion			13 626,35 EU	12 297,99 EU
<i>PROD EXCEPT SUR EXERCICE ANTE 77200000</i>			13 626,35 EU	12 297,99 EU
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 016 613,78	977 600,55 EU

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1,24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2019 se totalise à 345 256,58 €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat bénéficiaire de 101,63 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'existe aucun fait susceptible de nécessiter une information significative.

- FAITS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'existe aucun fait susceptible de nécessiter une information significative.

- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

« Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Septembre 2019 ont été établis et présentés conformément à la réglementation, en particulier les dispositions du règlement 99-01 du CRC du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations »

Seules les informations significatives sont produites en annexe.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

« L'Association n'a identifié aucune immobilisation décomposable »

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

- o Installations techniques 10 ans
- o Matériel informatique 3 à 4 ans
- o Logiciels 4 ans

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur cout d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti)

Détail des annexes :

◦ Tableau de mouvements de immobilisations	Annexe 1
◦ Tableau de mouvements des amortissements	Annexe 1
◦ Tableau des provisions	Annexe 2
◦ Etat des créances et des dettes à moins d'un an	Annexe 2
◦ Produits à recevoir	Annexe 3
◦ Produits constatés d'avance	Annexe 3
◦ Charges à payer	Annexe 3
◦ Charges constatées d'avance	Annexe 3
◦ Factures non parvenues	Annexe 3

- COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Les produits d'exploitation du Festival pour l'exercice 2018/2019 est de 1 002 577,21 € est porté en annexe 4.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Les droits acquis par les salariés au titre du compte personnel de formation sont de : 848,54 heures

Les engagements de retraite peuvent être évalués à 29500 €. Leur gestion est externalisée.

La valorisation des partenariats s'élève pour l'exercice à 157530,25€

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et Charges exceptionnels : Annexe 5

Charges et Produits sur exercice antérieur Annexe 5

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

<u>Etat des Immobilisations</u>	Valeur Début Exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur Fin de l'exercice
Logiciel	784,62 €	744,69 €	- €	1 529,31 €
Installations Techniques	29 109,84 €	3 202,59 €	- €	32 312,43 €
Installations Générales	10 177,24 €	- €	- €	10 177,24 €
Mat Bureau/Informatique	32 587,31 €	561,64 €	- €	33 148,95 €
Total	72 659,01 €	4 508,92 €	- €	77 167,93 €

<u>Etat des Amortissements</u>	Valeur Début Exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Valeur Fin de l'exercice
Logiciel	646,64 €	260,16 €	- €	906,80 €
Installations Techniques	26 706,36 €	1 422,80 €	- €	28 129,16 €
Installations Générales	10 095,47 €	61,62 €	- €	10 157,09 €
Mat Bureau/Informatique	28 897,21 €	1 851,33 €	- €	30 748,54 €
Total	66 345,68 €	3 595,91 €	- €	69 941,59 €

Tableau des variations des fonds associatifs

	Montant Début Exercice	Affectation Résultats	Dotation Exercice	Reprise Exercice	Montant Fin Exercice
Fonds Propres	- €				- €
Réserves	- €				- €
Report à nouveau	95 227,32 €	565,07 €			95 792,39 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	- €	- €	- €	145,61 €	- €
TOTAL	95 227,32 €	565,07 €	- €	145,61 €	95 792,39 €

Etat des Provisions

Autres provisions pour charges	- €	- €	- €	- €	- €
--------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres créances clients et comptes rattachés	201 365,64 €	198 861,39 €	2 504,25 €
Clients Fres à établir	- €	- €	- €
T. V.A.	19 708,50 €	19 708,50 €	- €
Etat produit a recevoir	10 315,00 €	10 315,00 €	- €
CCAV	3 146,48 €	3 146,48 €	- €
Banques	97 593,58 €	97 593,58 €	- €
TOTAL	332 129,20 €	329 624,95 €	2 504,25 €

Etat des Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés/Dettes sociales et fiscales	247 276,18 €	247 276,18 €	- €	- €
Taxe sur la valeur ajoutée	2 086,38 €	2 086,38 €	- €	- €
Autres Dettes (avoir à établir+Prod const; avance)	- €	- €		
Crédit Coopératif	- €	- €		
TOTAL	249 362,56 €	249 362,56 €	- €	- €

Produits à Recevoir

solde subvention OFAJ 2019	2 038,12 €
Solde subvention région 18/19	95 000,00 €
Solde subvention région lycéens 18/19	4 800,00 €
Solde suvention Média 18/19	31 500,00 €
Radio France 18/19	11 000,00 €
	144 338,12 €

Produits constatés d'avance

- €

Charges à payer

- €

Charges à étaler**Mü Dada**

1 733,34 €

Coursive

406,67 €

2 140,01 €**Charges Constatées d'avance**

CM CIC	427,08 €
ESSENTIA	390,00 €
ASSURANCE PARIS	509,97 €
ASSURANCE LA ROCHELLE	246,23 €
RC	1 055,44 €
ASSURANCE DIRIGEANTS	255,34 €
CARREFOUR DES FESTIVALS	75,00 €
SUD OUEST	187,42 €
	3 146,48 €

Factures non parvenues TTC**FILM 2016**

bukoski tapes	126,60 €
motherland	633,00 €
le COD et le coquelicot	158,25 €
Mellow mud	422,00 €
	1 339,85 €

FILM 2017

L'Enfance d'Ivan	633,00 €
Andrei Roublev	633,00 €
Solaris	633,00 €
Le Miroir	633,00 €
Stalker	633,00 €
Hotline (doc)	633,00 €
5 caméras brisées (doc)	633,00 €
Moominland Tales - The Life of Tove	
Jansson	211,00 €
Callshop Istanbul	474,75 €
Total Recall	321,78 €
	5 438,53 €

<i>FILM 2019</i>	
Holy Motors	633,00 €
Hannah Harendt	738,50 €
Liliom	633,00 €
Elle et lui	316,50 €
Miracle en Alabama	633,00 €
Course des sergents de ville	527,50 €
Monsters	633,00 €
	<u>4 114,50 €</u>
edf PARIS	300,00 €
IB Card	1 449,12 €
bureau vallée	65,56 €
bureau vallée	14,99 €
bureau vallée	47,06 €
copies REVUE DE PRESSE	120,00 €
cursive lampe	732,00 €
devis cristal	381,60 €
location CGR 2016	36 318,00 €
loyer Paris 07 à 09/19	93,00 €
loyer Paris 07 à 09/19	16,50 €
cursive	26 044,62 €
cursive	828,00 €
cursive	4 512,26 €
Prune Engler	1 000,00 €
Sylvie Pras	2 500,00 €
marine Cailleres	3 240,00 €
SECDA LIASSE FISCALE	720,00 €
CC-Mr Motrieux	5 238,00 €
Lola Rozenbaum 09/19	262,50 €
radio France	13 200,00 €
Multithématique	13 200,00 €
revue de presse	180,00 €
Derrière l'Ecran	3 327,50 €
DEPLACEMENT SNCF FIN EXERCICE - 001	700,00 €
FRAIS FIN EXERCICE - 001	700,00 €
FILMAIR SERVICES	311,40 €
cursive	294,00 €
RECEPTION AG	144,00 €
téléphone forfait AC Girault	80,00 €
téléphone Cursive	600,00 €
commission de compte 802 et 801	276,41 €
frais crédit coopératif 0919	21,31 €
AGESSA-Terrugi	43,18 €
fabian terrugi	3 925,00 €
Sacem 2019	4 350,00 €
	<u>136 128,89 €</u>

Exercice du 1/10/2018 au 30/09/2019

Le Chiffre d'Affaires de l'exercice se décompose comme suit :

- Billeterie	167 179,61 €
- Mécénat/Parrainages	75 348,85 €
- Sacem	10 000,00 €
- Affiches, catalogues, divers ...	15 567,07 €
- Publicité	17 963,30 €
	<hr/>
	286 058,83 €
- Subventions :	
- CNC	103 000,00 €
- Ville de La Rochelle	133 000,00 €
- Conseil Régional	111 000,00 €
- Conseil Général	70 000,00 €
- DRAC	13 500,00 €
- CE	63 000,00 €
- Diverses	40 525,00 €
	<hr/>
	534 025,00 €
- Cotisations	930,00 €
- Valorisation des partenariats	157 530,25 €
- Produits divers de gestion courante	223,88 €
- Transfert de Charges	23 809,25 €
	<hr/>
	182 493,38 €
	1 002 577,21 €

Produits exceptionnels**Charges exceptionnelles****Charges et produits sur exercice antérieurs***** Charges sur ex antérieur:**

ajustement fac CC 2018	65,00 EU
ventilation urssaf 2018-régul	312,74 EU
trop réglé urssaf 0718	92,00 EU
ecart fnp/facturation liasse fiscal	27,00 EU
URSSAF 08+09/18	529,00 EU
la cueillette 2018	206,92 EU
europcar 2018-contrat en ligne.	188,08 EU
penalites FNAS 1 à 9/18	195,48 EU
cplt amts<2009 amenag inst 2210.51€	58,96 EU
annulation rubrique EQDB 4T18-Forma	9,40 EU
regul base format°EQ29-4T18-	9,61 EU
Partic°forf. 1T+2T+3T18 format°	37,50 EU
	1 731,69 €

*** Produits sur exercice antérieur**

annulation FNP films 2015	1 500,00 EU
écart prov IC catering	40,00 EU
dr/formation 2018	6,52 EU
exo TA 2018- non imposable IS	1 085,10 EU
écart fnp derriere ecran et fac	225,00 EU
pas soumis ta-annul est 1718	100,94 EU
cafe du sud fac 676	6,00 EU
cmb 4T18	3,01 EU
regul plaisir du cinéma	90,00 EU
regul plaisir du cinéma	18,00 EU
reprise FNAS 2015	2 880,55 EU
Emca 2018	3 700,00 EU
Stéphane Goudet 2017	386,14 EU
Stéphane Goudet 2017	4,25 EU
chq non encaissé AC Girault	5,00 EU
cm-cic paris	427,08 EU
Partico°forf. annuelle 4T18 format°	12,50 EU
Partico°forf. annuelle 2018 format°	37,50 EU
formation C.Gazhérian fac pas reçue	65,00 EU
ajustement EDF Paris 17/18	33,76 EU
liquidation	3 000,00 EU
	13 626,35 EU