

Comptes annuels

TV France International

5, rue Cernuschi
75017 PARIS

Exercice clos le 31/12/2019

Sommaire

<i>Etats de synthèse</i>	<i>1</i>
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
<i>Annexes</i>	
Règles et méthodes comptables	5
Actif immobilisé détaillé	7
Tableau détaillé amortissements	8
Echéances des créances	9
Echéances des dettes	10
Tableau des provisions	11
Variation des fonds propres	12
Détail des charges constatées d'Avance	13
Détail des produits constatés d'avance	14
Détail des charges à Payer	15
Détail des produits à recevoir	16
Eléments exceptionnels	17
Effectifs	18

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 048 613	1 853 404	195 209	472 357
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	166 572	139 476	27 096	34 903
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Autres immobilisations financières	52 159		52 159	51 172
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 267 344	1 992 880	274 463	558 432
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	21 980		21 980	
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	89 255	20 105	69 150	37 386
Autres créances	28 872		28 872	140 171
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	1 611		1 611	2 049
Disponibilités	321 212		321 212	550 539
Charges constatées d'avance (3)	174 351		174 351	599 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	637 282	20 105	617 177	1 329 850
TOTAL GENERAL	2 904 625	2 012 986	891 640	1 888 281

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Autres réserves	489 577	480 938
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-57 104	8 639
Subventions d'investissement		205 062
TOTAL CAPITAUX PROPRES	432 473	694 639
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	54 694	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 694	
DETTES (1)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	18 974	18 615
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 030	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 763	493 454
Dettes fiscales et sociales	138 626	103 751
Autres dettes	17 988	115 476
Produits constatés d'avance (1)	131 059	462 347
TOTAL DETTES	404 439	1 193 643
Ecarts de conversion passif	33	
TOTAL GENERAL	891 640	1 888 281
(1) Dont à moins d'un an (a)	403 409	1 193 643
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS			
Production vendue	1 160 446	1 246 132	-6,88
Subventions d'exploitation	2 858 400	3 316 201	-13,80
Autres produits	1 516	63 518	-97,61
Total	4 020 362	4 625 851	-13,09
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Autres achats & charges externes	2 931 040	3 060 265	-4,22
Total	2 931 040	3 060 265	-4,22
MARGE SUR M/SES & MAT	1 089 322	1 565 587	-30,42
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.	45 966	66 213	-30,58
Salaires et Traitements	496 546	640 690	-22,50
Charges sociales	222 137	255 691	-13,12
Amortissements et provisions	515 392	605 007	-14,81
Autres charges	64 489	211 830	-69,56
Total	1 344 530	1 779 432	-24,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	-255 208	-213 845	19,34
Produits financiers	2 087	2 748	-24,05
Charges financières	6 953	7 385	-5,85
Résultat financier	-4 865	-4 637	4,93
RESULTAT COURANT	-260 073	-218 482	19,04
Produits exceptionnels	206 284	310 825	-33,63
Charges exceptionnelles	3 314	83 705	-96,04
Résultat exceptionnel	202 970	227 121	-10,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	-57 104	8 639	-761,00

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : TV France International

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 891 640 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 57 104 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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,
- indépendances des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement 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.

Faits caractéristiques

L'association bénéficie d'une subvention exceptionnelle de 1 759K€ du Centre National du Cinéma et destinée à accompagner le développement d'une plateforme numérique à l'usage des adhérents.

Le budget de développement de cette plateforme faisant apparaître à la fois des coûts de développement immobilisables et des frais directement liés à la plateforme (qui ne peuvent être portés à l'actif), la subvention a été enregistrée comme subvention d'investissement à hauteur des dépenses immobilisables, soit 923 K€, et comme subvention d'exploitation pour le solde, soit 836K€.

La plateforme a été mise en service le 1er septembre 2016 et inscrite en immobilisations incorporelles pour un montant de 1 641K€.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les conséquences de la pandémie de Covid 19 au cours du premier semestre 2020 pourraient avoir un impact sur la situation financière de l'association. Néanmoins, à ce stade, ces impacts ne peuvent être chiffrés et il est difficile d'avoir une visibilité à moyen et long terme.

Immobilisations incorporelles

les immobilisations incorporelles sont composées de frais de licences, logiciels, site internet et de la plateforme numérique. Ils sont amortis selon le mode linéaire, comme suit:

- Licences et logiciels : 1 à 10 ans;
- Site internet et plateforme numérique : 1 à 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue, comme suit:

- Agencements et installations diverses : 3 à 10 ans;
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans;
- Mobilier : 3 à 10 ans.

Aucune dépréciation d'immobilisation n'est constatée.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires (dépôts de garantie). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée, à hauteur de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Il existe une créance de report en arrière des déficits.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions

L'association applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour l'association. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagement de retraite

L'association n'adhère à aucune convention collective, néanmoins, des indemnités de fin de carrière peuvent être estimées (il n'a pas été signé un accord particulier).

L'engagement afférent aux indemnités de fin de carrière s'élève à 22 654 euros au 31 décembre 2019. Aucune provision n'a été constatée.

Honoraires des commissaires aux comptes

Au 31 décembre 2019, le montant des honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 5 800 euros, exclusivement constitué des honoraires afférents à la mission légale.

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants n'ont pas été fournies car cela reviendrait à communiquer des rémunérations individuelles.

Actif immobilisé détaillé

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 879 683	169 347	416	2 048 613
Immobilisations incorporelles	1 879 683	169 347	416	2 048 613
– Installations générales, agencements et – Installations techniques, matériel et outillage – Installations générales, agencements aménagements divers	59 688		3 220	56 468
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 059	6 306	11 261	110 104
Immobilisations corporelles	174 747	6 306	14 481	166 572
– Participations évaluées par mise en – Prêts et autres immobilisations financières	51 172	987		52 159
Immobilisations financières	51 172	987		52 159
ACTIF IMMOBILISE	2 105 602	176 639	14 897	2 267 344

Tableau détaillé amortissements

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 407 326	446 495	416	1 853 404
Immobilisations incorporelles	1 407 326	446 495	416	1 853 404
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
aménagement divers	46 508	4 152	3 220	47 440
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 336	9 961	11 261	92 036
Immobilisations corporelles	139 844	14 113	14 481	139 476
ACTIF IMMOBILISE	1 547 170	460 608	14 897	1 992 880

Echéances des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Autres	52 159		52 159
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	89 255	89 255	
Autres	28 872	28 872	
Charges constatées d'avance	174 351	174 351	
Total	344 637	292 479	52 159

Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	18 974	18 974		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 763	96 763		
Dettes fiscales et sociales	138 626	138 626		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	17 988	17 988		
Produits constatés d'avance	131 059	131 059		
Total	403 409	403 409		

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques		54 694,04		54 694,04
Provisions pour dépréciation	20 709,83	90,00	694,68	20 105,15
Total	20 709,83	54 784,04	694,68	74 799,19
Exploitation		54 784,04	694,68	

Variation des fonds propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Autres réserves	480 938,05	8 638,97	8 638,97		489 577,02
Résultat de l'exercice	8 638,97	-8 638,97	-57 103,62	8 638,97	-57 103,62
Subvention d'investissement	205 061,76			205 061,76	
Total Capitaux Propres	694 638,78		-48 464,65	213 700,73	432 473,40

Détail des charges constatées d'Avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	174 351		
Total	174 351		

Détail des produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	131 058,58		
Total	131 058,58		

Détail des charges à Payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	42 164
Provision congés à payer	31 436
Provision RTT à payer	1 605
Provision préavis	6 188
Charges.soc./congés à payer	15 089
Charges sociales s/ préavis	2 908
Autres charges sociales à payer	95
Charges soc. RTT à payer	770
Etat charges à payer	11 582
Avoirs à établir	2 400
Bénéficiaires AIG	14 706
Total	128 944

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	10 000
Fourn. av.à recevoir	1 389
Subventions 2019	1 445
Intérêts courus /obligat.et bons	1 611
Total	14 446

Éléments exceptionnels

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	424,00	
Autres charges	2 889,95	
Subventions d'investissement virées au résultat		205 061,76
Autres produits		1 222,00
TOTAL	3 313,95	206 283,76

Effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5,00	
Employés	6,00	
Total	11,00	