

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre 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 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	399 095
Total des ressources	79 613
Résultat net comptable (Excédent)	2 068

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Caudan

Le 17/03/2020

Gilles Delamotte

Expert comptable associé



Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	21 308	1 000	1 594
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 740
ACTIF IMMOBILISE	25 876	24 876	1 000	3 334
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	1 328		1 328	227
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 489		2 489	7 857
Autres créances	282 169		282 169	457 835
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 347		111 347	131 125
Charges constatées d'avance	762		762	1 178
ACTIF CIRCULANT	398 095		398 095	598 221
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	423 971	24 876	399 095	601 555

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	144 048	154 827
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068	-10 779
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	146 116	144 048
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	9 702	16 351
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 702	16 351
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	18 780	25 594
Dettes fiscales et sociales	14 446	30 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	210 051	384 742
DETTES	243 277	441 157
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	399 095	601 555

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	79 613	67 821
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	462 442	350 856
Cotisations		
Autres produits et transfert de charges	10 324	6 000
Produits d'exploitation	552 379	424 677
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	247 082	168 657
Impôts et taxes	5 136	2 005
Salaires et Traitements	213 182	176 731
Charges sociales	74 798	67 515
Amortissements et provisions	594	2 290
Autres charges	13 828	18 314
Charges d'exploitation	554 619	435 512
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 241	-10 835
Opérations faites en commun		
Produits financiers	49	56
Charges financières		
Résultat financier	49	56
RESULTAT COURANT	-2 191	-10 779
Produits exceptionnels	6 000	
Charges exceptionnelles	1 740	
Résultat exceptionnel	4 260	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	2 068	-10 779
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 31/12/2019, dont le total est de 399 095 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 068 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/03/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Produits constatés d'avance:

La commission de la Région Bretagne réunie courant 2019 a décidé l'attribution d'une subvention de fonctionnement pour l'année 2020 à hauteur de 150 000 €. Cette subvention, comptabilisée en produit à recevoir, est également passée en produit constaté d'avance.

Les subventions formations étant attribuées pour des opérations se réalisant sur plusieurs exercices, des PCA ont également été constatés à hauteur de 26 806.07 € pour l'ATE audio & cinéma, et à hauteur de 33 244.50 € pour l'ATE start motion.

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	27 616		1 740	25 876

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	20 714	594		21 308
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 714	594		21 308
ACTIF IMMOBILISE	24 282	594		24 876

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 285 420 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 489	2 489	
Autres	282 169	282 169	
Charges constatées d'avance	762	762	
Total	285 420	285 420	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	300
Total	300

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	16 351				9 702
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	16 351				9 702
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			6 649		
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour engagement de retraite été constituée en 2016. Le montant de cette provision, charges incluses, s'élèvent à 9 701.93 € dans les comptes clos au 31/12/2019.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 243 277 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	18 780	18 780		
Dettes fiscales et sociales	14 446	14 446		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	210 051	210 051		
Total	243 277	243 277		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 497
Dettes provis. pr congés à payer	2 481
Charges sociales s/congés à payer	764
Etat - autres charges à payer	5 136
Total	14 877

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	762		
Total	762		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	210 051		
Total	210 051		

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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. matér.bureau et infor		17 521,25	-17 521,25	-16 927,20
28184000 - Amortis. mobilier		3 787,10	-3 787,10	-3 787,10
	22 308,25	21 308,35	999,90	1 593,95
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements				1 740,00
				1 740,00
ACTIF IMMOBILISE	25 876,22	24 876,32	999,90	3 333,95
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co	1 327,50		1 327,50	226,80
	1 327,50		1 327,50	226,80
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	2 489,00		2 489,00	1 611,00
41810000 - Clients - factures à établir				6 246,00
	2 489,00		2 489,00	7 857,00
Autres créances				
40970000 - Fournisseurs - autres avoirs	90,19		90,19	
44171000 - SUBV.A RECEVOIR EXERCI	281 778,50		281 778,50	456 924,90
46870000 - Divers - produits à recevoir	300,00		300,00	910,00
	282 168,69		282 168,69	457 834,90
Divers				
Disponibilités				
51201000 - Crédit Coopératif cpte 705	81 719,83		81 719,83	41 104,33
51202000 - C.Coopératif Formation	22 910,74		22 910,74	67 420,70
51203000 - C.Coopératif Estran	2 069,50		2 069,50	7 691,40
51205000 - C.Coopératif Livret 554	1 864,32		1 864,32	5 859,29
51206000 - C. Coopératif Livret A 324	2 783,02		2 783,02	6 738,73
51230000 - Paypal - Compte FEB				2 310,14
	111 347,41		111 347,41	131 124,59
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	762,33		762,33	1 178,05
	762,33		762,33	1 178,05
ACTIF CIRCULANT	398 094,93		398 094,93	598 221,34
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	423 971,15	24 876,32	399 094,83	601 555,29

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	144 048,03	154 827,29
	144 048,03	154 827,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068,32	-10 779,26
FONDS PROPRES	146 116,35	144 048,03
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	9 701,93	16 350,60
	9 701,93	16 350,60
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 701,93	16 350,60
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	12 283,20	12 392,91
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 497,00	13 201,20
	18 780,20	25 594,11
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	2 480,68	9 800,56
42860000 - Personnel - autres charges à payer		3 750,00
43100000 - Sécurité sociale	3 728,36	7 586,00
43710000 - Caisse de retraite cadres	844,97	2 431,37
43761000 - Prévoyance	408,48	472,95
43762000 - Mutuelle	728,78	879,36
43763000 - Prévoyance cadre	1,40	
43765000 - Paritarisme	265,73	104,65
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	763,64	4 054,09
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	88,00	
44860000 - Etat - autres charges à payer	5 135,74	1 741,20
	14 445,78	30 820,18
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	210 050,57	384 742,37
	210 050,57	384 742,37
DETTES	243 276,55	441 156,66
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	399 094,83	601 555,29

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70611000 - ADHESIONS	7 325,00	1,35	6 225,00	1,49	1 100,00	17,67
70621000 - BILLETERIE	6 510,00	1,20	3 569,40	0,85	2 940,60	82,38
70622000 - PARTENARIATS	1 000,00	0,18			1 000,00	
70630000 - Ventes espaces publicitaires	1 700,00	0,31	350,00	0,08	1 350,00	385,71
70880000 - Autres prod. acti. annexes	417,04	0,08	811,58	0,19	-394,54	-48,61
70881000 - PARTICIPATION AUX REPA	230,00	0,04	227,00	0,05	3,00	1,32
70882000 - REFACTURATIONS	9 250,71	1,71	10 961,09	2,62	-1 710,38	-15,60
70884000 - REFACTURATIONS FORMA	53 180,00	9,81	43 650,00	10,43	9 530,00	21,83
70885000 - Ventes DVD			2 027,40	0,48	-2 027,40	-100,00
	79 612,75	14,69	67 821,47	16,20	11 791,28	17,39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	290 000,00	53,50	299 639,76	71,57	-9 639,76	-3,22
74200000 - AIDES A L'EMPLOI			9 222,41	2,20	-9 222,41	-100,00
74400000 - SUBV FORMATIONS	171 765,32	31,69	41 103,82	9,82	130 661,50	317,88
74500000 - SUBVENTIONS SERVICE CI	676,67	0,12	890,00	0,21	-213,33	-23,97
	462 441,99	85,31	350 855,99	83,80	111 586,00	31,80
Cotisations						
Autres produits et transfert de charges						
75800000 - Produits divers gestion coura	112,46	0,02	78,77	0,02	33,69	42,77
78150000 - Repris.s/provis.risques & char	6 648,67	1,23			6 648,67	
79140000 - Transfert affectant EBE	2 610,80	0,48	3 645,81	0,87	-1 035,01	-28,39
79164000 - REMBT.IJSS & DIVERS	952,00	0,18	2 275,00	0,54	-1 323,00	-58,15
	10 323,93	1,90	5 999,58	1,43	4 324,35	72,08
Produits d'exploitation	552 378,67	101,90	424 677,04	101,43	127 701,63	30,07
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	615,46	0,11	556,79	0,13	58,67	10,54
60630000 - Achats de petit équipement	14 327,64	2,64	11 694,32	2,79	2 633,32	22,52
60640000 - Achats fournitures administrat	912,70	0,17	1 083,45	0,26	-170,75	-15,76
61110000 - PRESTATIONS WEBMASTE	3 384,00	0,62	10 308,00	2,46	-6 924,00	-67,17
61180000 - SOUS TRAITANCE DIVERS	36 749,80	6,78	12 219,40	2,92	24 530,40	200,75
61320000 - Locations immobilières	10 926,24	2,02	7 701,32	1,84	3 224,92	41,87
61350000 - Locations mobilières	3 856,67	0,71	4 373,25	1,04	-516,58	-11,81
61351000 - Locations de matériel techniq	8 906,12	1,64	8 314,57	1,99	591,55	7,11
61352000 - Locations de matériel de trans	1 449,71	0,27	1 797,36	0,43	-347,65	-19,34
61353000 - Locations films copies	1 104,78	0,20	1 145,46	0,27	-40,68	-3,55
61400000 - Charges locatives & coproprié	1 761,84	0,33	1 807,31	0,43	-45,47	-2,52
61520000 - Entretien immobilier	1 158,44	0,21	733,71	0,18	424,73	57,89
61560000 - Maintenance	3 071,45	0,57	1 813,61	0,43	1 257,84	69,36
61610000 - Assurances multirisques	1 833,39	0,34	1 249,34	0,30	584,05	46,75
61810000 - Documentation générale	486,39	0,09	453,91	0,11	32,48	7,16
61850000 - Frais de colloques, de sémina	206,89	0,04			206,89	
62261000 - Honoraires comptabilité	3 048,00	0,56	3 048,00	0,73		
62261100 - Honoraires social	5 409,00	1,00	2 973,00	0,71	2 436,00	81,94
62262000 - Honoraires CAC	2 352,00	0,43	2 220,00	0,53	132,00	5,95

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62263000 - Honoraires graphisme	4 201,60	0,78	4 435,00	1,06	-233,40	-5,26
62264000 - Honoraires divers	33 108,73	6,11	16 219,40	3,87	16 889,33	104,13
62270000 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,01	50,00	0,01		
62310000 - Annonces et insertions	1 734,00	0,32	1 764,00	0,42	-30,00	-1,70
62330000 - Foires et expositions	10 784,01	1,99	14 444,96	3,45	-3 660,95	-25,34
62360000 - Catalogues et imprimés	3 737,76	0,69	4 662,68	1,11	-924,92	-19,84
62511000 - DEPLACEMENT PERMANE	13 977,70	2,58	15 596,39	3,73	-1 618,69	-10,38
62512000 - DEPLACEMENTS ADMINIST	6 832,13	1,26	3 870,05	0,92	2 962,08	76,54
62513000 - DEPLACEMENTS DIVERS	55 035,77	10,15	25 812,92	6,17	29 222,85	113,21
62550000 - Frais et déménagement	2 000,00	0,37			2 000,00	
62570000 - Réceptions	10 389,92	1,92	5 607,41	1,34	4 782,51	85,29
62600000 - Frais postaux	978,56	0,18	405,43	0,10	573,13	141,36
62610000 - Frais de télécommunication	1 223,16	0,23	1 275,58	0,30	-52,42	-4,11
62740000 - Commissions Paypal / weeze	302,43	0,06			302,43	
62780000 - Prestations de services banca	1 085,21	0,20	1 020,82	0,24	64,39	6,31
62811000 - Cotisations professionnelles	80,00	0,01			80,00	
	247 081,50	45,58	168 657,44	40,28	78 424,06	46,50
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue (organism	5 135,74	0,95	2 005,02	0,48	3 130,72	156,14
	5 135,74	0,95	2 005,02	0,48	3 130,72	156,14
Salaires et Traitements						
64111000 - Salaires permanents	135 059,88	24,92	121 195,66	28,95	13 864,22	11,44
64113000 - Salaires autres	78 082,70	14,40	44 428,48	10,61	33 654,22	75,75
64120000 - Variation congés salaires brut	-7 319,88	-1,35	1 823,94	0,44	-9 143,82	-501,32
64130000 - Primes et gratifications	2 858,80	0,53	860,64	0,21	1 998,16	232,17
64140000 - Indemnités et avantages diver	4 500,49	0,83	8 422,67	2,01	-3 922,18	-46,57
	213 181,99	39,33	176 731,39	42,21	36 450,60	20,62
Charges sociales						
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	52 542,69	9,69	45 519,67	10,87	7 023,02	15,43
64511000 - Cotisations à l'URSSAF autre	6 006,48	1,11	3 686,14	0,88	2 320,34	62,95
64521000 - Prévoyance NC	846,44	0,16	579,92	0,14	266,52	45,96
64522000 - Mutuelle	3 195,42	0,59	2 198,40	0,53	997,02	45,35
64523000 - Prévoyance cadre	578,75	0,11	596,04	0,14	-17,29	-2,90
64524000 - Mutuelle cadre	560,60	0,10	659,52	0,16	-98,92	-15,00
64525000 - Paritarisme	161,08	0,03	104,65	0,02	56,43	53,92
64531000 - Cotisations retraites (cadres)	491,69	0,09	663,75	0,16	-172,06	-25,92
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	12 863,28	2,37	10 131,23	2,42	2 732,05	26,97
64580000 - Cotisations autres organism.			1 892,70	0,45	-1 892,70	-100,00
64590000 - Variation congés charges patr	-3 290,45	-0,61	795,93	0,19	-4 086,38	-513,41
64750000 - Médecine du travail et pharm	583,26	0,11	686,71	0,16	-103,45	-15,06
64800000 - Autres charges de personnel	259,00	0,05			259,00	
	74 798,24	13,80	67 514,66	16,13	7 283,58	10,79
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	594,05	0,11	594,05	0,14		
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploi			1 695,86	0,41	-1 695,86	-100,00
	594,05	0,11	2 289,91	0,55	-1 695,86	-74,06
Autres charges						
65160000 - Droits d'auteurs	12 951,16	2,39	18 287,40	4,37	-5 336,24	-29,18
65800000 - Charges diverses gestion cou	876,79	0,16	26,49	0,01	850,30	NS
	13 827,95	2,55	18 313,89	4,37	-4 485,94	-24,49
Charges d'exploitation	554 619,47	102,32	435 512,31	104,02	119 107,16	27,35
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 240,80	-0,41	-10 835,27	-2,59	8 594,47	-79,32

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres produits financiers	49,32	0,01	56,01	0,01	-6,69	-11,94
	49,32	0,01	56,01	0,01	-6,69	-11,94
Charges financières						
Résultat financier	49,32	0,01	56,01	0,01	-6,69	-11,94
RESULTAT COURANT	-2 191,48	-0,40	-10 779,26	-2,57	8 587,78	-79,67
Produits exceptionnels						
77180000 - Autres produits except. de ge	4 259,80	0,79			4 259,80	
77560000 - Prod cessions actifs - Immo fi.	1 740,00	0,32			1 740,00	
	5 999,80	1,11			5 999,80	
Charges exceptionnelles						
67560000 - VNC actifs cédés - Immo fina	1 740,00	0,32			1 740,00	
	1 740,00	0,32			1 740,00	
Résultat exceptionnel	4 259,80	0,79			4 259,80	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	2 068,32	0,38	-10 779,26	-2,57	12 847,58	-119,19
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

Films en Bretagne

Balance analytique

Axe	Axe n°1	Exercice	En cours : 2019
Sections du	900000 au Z00000	Dates comptables du	01/01/2019 au 31/12/2019
Mode de sélection	Comptes mouvementés sur l'exercice	Type d'écritures	Normal
Sections d'exception		Devise	<<Tous>> / Affichage euros
Etablissement	<<Tous>>	OD Analytiques	
A-nouveaux			

Section	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
E10000	ESTRAN	28 127,74	28 127,74		
E11000	Jusqu'à ce que la mort nous sépare	4 135,79	4 133,65	2,14	
E12000	DANSE POUSSIN	472,64	472,25	0,39	
E13000	T'ES CON SIMON	200,48	200,25	0,23	
E14000	A L'HORIZON	1 894,06	1 892,25	1,81	
F10000	FORMATION	232 684,28	231 934,28	750,00	
F20000	START MOTION	325 888,70	325 888,70		
U10000	FONCTIONNEMENT	877 942,87	880 815,76		2 872,89
U30000	LES RENCONTRES	83 681,83	83 681,83		
U40000	PROMOTION ANIMATION DU RESEAU	24 994,35	24 994,35		
U42000	PRESENCE DES PRODUCT.s/ LES MARC	7 000,02	7 000,02		
U43000	GROUPE DE TRAVAIL (Animat°Fict°Facc	221,54	221,54		
U44000	RESEAUX ACTIONS DE PROMOT°/DIFFU	2 241,36	2 241,36		
U45000	FESTIVAL ANNECY	31 258,01	31 258,01		
U50000	COMMUNICATION & SITE INTENET	53 220,94	53 170,94	50,00	
U60000	TRANSMISS°DES SAVOIRS(Sémin.Tutora	9 907,79	9 907,79		
Total général		1 683 872,40	1 685 940,72	804,57	2 872,89

Balance analytique par général

Films en Bretagne

Balance analytique par générale

Sections du	900000	au	Z00000	Exercice	En cours : 2019
Comptes généraux du	60260000	au	79164000	Dates comptables du	01/01/2019 au 31/12/2019
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 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
E10000	ESTRAN				
61560000	Maintenance	15,59		15,59	
61810000	Documentation générale	1,10		1,10	
62261100	Honoraires social	358,20		358,20	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	807,84		807,84	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	119,12		119,12	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	595,93		595,93	
62780000	Prestations de services bancaires	1,00		1,00	
63330000	Formation continue (organisme)	331,14		331,14	
64110000	Salaires appointements	15 766,79		15 766,79	
64111000	Salaires permanents	2 922,26		2 922,26	
64140000	Indemnités et avantages divers	52,19		52,19	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	5 439,83		5 439,83	
64521000	Prévoyance NC	75,33		75,33	
64522000	Mutuelle	616,66		616,66	
64525000	Paritarisme	12,63		12,63	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	947,52		947,52	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	64,61		64,61	
74000000	Subventions d'exploitation		28 127,74		28 127,74
E10000	ESTRAN	28 127,74	28 127,74	28 127,74	28 127,74
	<i>Solde</i>				
E11000	Jusqu'à ce que la mort nous sépare				
62264000	Honoraires divers	2 280,00	2 280,00		
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	35,97		35,97	
65160000	Droits d'auteurs	951,82	985,65		33,83
70885000	Ventes DVD	868,00	868,00		
E11000	Jusqu'à ce que la mort nous sépare	4 135,79	4 133,65	35,97	33,83
	<i>Solde</i>			2,14	
E12000	DANSE POUSSIN				
62264000	Honoraires divers	34,63		34,63	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	6,33		6,33	
65160000	Droits d'auteurs	305,68	346,25		40,57
70885000	Ventes DVD	126,00	126,00		
E12000	DANSE POUSSIN	472,64	472,25	40,96	40,57
	<i>Solde</i>			0,39	
E13000	T'ES CON SIMON				
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	3,66		3,66	
65160000	Droits d'auteurs	196,82	200,25		3,43
E13000	T'ES CON SIMON	200,48	200,25	3,66	3,43
	<i>Solde</i>			0,23	
E14000	A L'HORIZON				
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	36,04		36,04	
65160000	Droits d'auteurs	962,02	996,25		34,23

Page n° 1

VISTA CONSEIL / Dossier n°C10260

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
70885000	Ventes DVD	896,00	896,00		
E14000	A L'HORIZON	1 894,06	1 892,25	36,04	34,23
	<i>Solde</i>			1,81	
F10000	FORMATION				
60611000	Fournitures électricité	173,02		173,02	
60630000	Achats de petit équipement	624,01		624,01	
60640000	Achats fournitures administratives	50,00		50,00	
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	24 749,80		24 749,80	
61320000	Locations immobilières	4 403,88		4 403,88	
61350000	Locations mobilières	247,36		247,36	
61351000	Locations de matériel technique	4 332,45		4 332,45	
61400000	Charges locatives & copropriété	352,37		352,37	
61520000	Entretien immobilier	32,55		32,55	
61560000	Maintenance	140,39		140,39	
61610000	Assurances multirisques	578,24		578,24	
61810000	Documentation générale	25,30		25,30	
62261000	Honoraires comptabilité	609,60		609,60	
62261100	Honoraires social	1 131,00		1 131,00	
62262000	Honoraires CAC	914,40	444,00	470,40	
62360000	Catalogues et imprimés	7,56		7,56	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 458,74		1 458,74	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	17,00		17,00	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	10 003,03	922,33	9 080,70	
62570000	Réceptions	302,98		302,98	
62600000	Frais postaux	79,98		79,98	
62610000	Frais de télécommunication	228,67		228,67	
62780000	Prestations de services bancaires	182,55		182,55	
62811000	Cotisations professionnelles	80,00		80,00	
63330000	Formation continue (organisme)	373,58		373,58	
64110000	Salaires appointements	17 788,99		17 788,99	
64111000	Salaires permanents	22 703,25		22 703,25	
64140000	Indemnités et avantages divers	17,35		17,35	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	10 650,06		10 650,06	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	331,00	331,00		
64521000	Prévoyance NC	85,02		85,02	
64525000	Paritarisme	7,64		7,64	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 741,29		1 741,29	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	42,15		42,15	
65160000	Droits d'auteurs	1 500,00	1 500,00		
70884000	REFACTURATIONS FORMATIONS	4 356,00	52 536,00		48 180,00
74400000	SUBV FORMATIONS	122 363,07	174 588,69		52 225,62
77180000	Autres produits except. de gestion		660,26		660,26
79164000	REMBT.IJSS & DIVERS		952,00		952,00
F10000	FORMATION	232 684,28	231 934,28	102 767,88	102 017,88
	<i>Solde</i>			750,00	
F20000	START MOTION				
60630000	Achats de petit équipement	8 908,93		8 908,93	
60640000	Achats fournitures administratives	17,00		17,00	
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	12 000,00		12 000,00	
61351000	Locations de matériel technique	2 636,20		2 636,20	
61352000	Locations de matériel de transport	431,73		431,73	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
61560000	Maintenance	72,00		72,00	
61610000	Assurances multirisques	535,94		535,94	
62261000	Honoraires comptabilité	275,00		275,00	
62261100	Honoraires social	1 218,60		1 218,60	
62263000	Honoraires graphisme	576,60		576,60	
62264000	Honoraires divers	20 100,00		20 100,00	
62330000	Foires et expositions	585,00		585,00	
62360000	Catalogues et imprimés	426,37		426,37	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	423,38		423,38	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	105,10		105,10	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	22 082,54	104,50	21 978,04	
62570000	Réceptions	936,69		936,69	
62600000	Frais postaux	52,81		52,81	
62780000	Prestations de services bancaires	115,89		115,89	
63330000	Formation continue (organisme)	680,38		680,38	
64110000	Salaires appointements	32 396,87		32 396,87	
64111000	Salaires permanents	4 918,59		4 918,59	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	11 283,95		11 283,95	
64521000	Prévoyance NC	199,81		199,81	
64525000	Paritarisme	25,92		25,92	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	3 586,95		3 586,95	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	51,95		51,95	
70884000	REFACTURATIONS FORMATIONS		5 000,00		5 000,00
74400000	SUBV FORMATIONS	201 244,50	320 784,20		119 539,70
F20000	START MOTION	325 888,70	325 888,70	124 539,70	124 539,70
	<i>Solde</i>				
U10000	FONCTIONNEMENT				
60611000	Fournitures électricité	691,94	249,50	442,44	
60630000	Achats de petit équipement	3 053,70		3 053,70	
60640000	Achats fournitures administratives	430,82		430,82	
61320000	Locations immobilières	4 805,84		4 805,84	
61350000	Locations mobilières	989,40		989,40	
61400000	Charges locatives & copropriété	1 409,47		1 409,47	
61520000	Entretien immobilier	1 071,89		1 071,89	
61560000	Maintenance	1 442,91	20,00	1 422,91	
61610000	Assurances multirisques	614,50		614,50	
61810000	Documentation générale	370,50		370,50	
62261000	Honoraires comptabilité	2 163,40		2 163,40	
62261100	Honoraires social	2 546,40		2 546,40	
62262000	Honoraires CAC	3 657,60	1 776,00	1 881,60	
62264000	Honoraires divers	4 548,00		4 548,00	
62270000	Frais d'actes et contentieux	50,00		50,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	3 101,61	68,38	3 033,23	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	4 665,41		4 665,41	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	624,66		624,66	
62550000	Frais et déménagement	2 000,00		2 000,00	
62570000	Réceptions	948,20		948,20	
62600000	Frais postaux	731,52		731,52	
62610000	Frais de télécommunication	1 003,32	8,83	994,49	
62740000	Commissions Paypal / weezevent	154,02		154,02	
62780000	Prestations de services bancaires	888,32	102,55	785,77	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
63330000	Formation continue (organisme)	5 376,78	1 741,20	3 635,58	
64110000	Salaires appointements	138 234,72	209 666,29		71 431,57
64111000	Salaires permanents	43 365,49		43 365,49	
64113000	Salaires autres	74 606,41		74 606,41	
64120000	Variation congés salaires bruts	2 480,68	9 800,56		7 319,88
64140000	Indemnités et avantages divers	8 519,98	5 271,68	3 248,30	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	46 614,05	45 051,47	1 562,58	
64521000	Prévoyance NC	460,09		460,09	
64522000	Mutuelle	2 578,76		2 578,76	
64523000	Prévoyance cadre	578,75		578,75	
64524000	Mutuelle cadre	560,60		560,60	
64525000	Paritarisme	110,50		110,50	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	491,69		491,69	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	6 258,24		6 258,24	
64590000	Variation congés charges patronales	763,64	4 054,09		3 290,45
64750000	Médecine du travail et pharmacie	402,09		402,09	
64800000	Autres charges de personnel	259,00		259,00	
65800000	Charges diverses gestion courante	876,79		876,79	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	594,05		594,05	
70611000	ADHESIONS	165,00	7 490,00		7 325,00
70881000	PARTICIPATION AUX REPAS		230,00		230,00
74000000	Subventions d'exploitation	492 226,01	572 000,00		79 773,99
74200000	AIDES A L'EMPLOI	6 177,78	6 177,78		
75800000	Produits divers gestion courante	0,44	112,90		112,46
76800000	Autres produits financiers		49,32		49,32
77180000	Autres produits except. de gestion		3 407,84		3 407,84
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		6 648,67		6 648,67
79140000	Transfert affectant EBE	3 367,90	5 978,70		2 610,80
79164000	REMBT.IJSS & DIVERS	910,00	910,00		
U10000	FONCTIONNEMENT	877 942,87	880 815,76	179 327,09	182 199,98
	<i>Solde</i>				2 872,89
U30000	LES RENCONTRES				
60630000	Achats de petit équipement	914,26		914,26	
60640000	Achats fournitures administratives	328,83		328,83	
61320000	Locations immobilières	1 000,00		1 000,00	
61351000	Locations de matériel technique	1 143,47		1 143,47	
61352000	Locations de matériel de transport	85,89		85,89	
61353000	Locations films copies	1 104,78		1 104,78	
61520000	Entretien immobilier	54,00		54,00	
61610000	Assurances multirisques	85,97		85,97	
61810000	Documentation générale	72,00		72,00	
62261100	Honoraires social	154,80		154,80	
62263000	Honoraires graphisme	1 465,00		1 465,00	
62264000	Honoraires divers	5 201,00		5 201,00	
62310000	Annonces et insertions	1 734,00		1 734,00	
62330000	Foires et expositions	423,50		423,50	
62360000	Catalogues et imprimés	1 353,60		1 353,60	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	3 285,82	30,00	3 255,82	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	1 196,53		1 196,53	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	11 539,63	96,00	11 443,63	
62570000	Réceptions	3 908,57		3 908,57	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62600000	Frais postaux	114,25		114,25	
62740000	Commissions Paypal / weezevent	148,41		148,41	
63330000	Formation continue (organisme)	115,06		115,06	
64110000	Salaires appointements	5 478,92		5 478,92	
64111000	Salaires permanents	16 136,99		16 136,99	
64113000	Salaires autres	3 216,29		3 216,29	
64130000	Primes et gratifications	732,55		732,55	
64140000	Indemnités et avantages divers	456,50		456,50	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	6 884,66		6 884,66	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	3 474,23		3 474,23	
64521000	Prévoyance NC	26,19		26,19	
64525000	Paritarisme	4,39		4,39	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	329,28		329,28	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	22,46		22,46	
65160000	Droits d'auteurs	1 600,00		1 600,00	
67560000	VNC actifs cédés - Immo financières	1 740,00		1 740,00	
70621000	BILLETTERIE	150,00	6 660,00		6 510,00
70622000	PARTENARIATS		1 000,00		1 000,00
70630000	Ventes espaces publicitaires		1 700,00		1 700,00
70882000	REFACTURATIONS		2 287,05		2 287,05
74000000	Subventions d'exploitation	8 000,00	69 492,11		61 492,11
74500000	SUBVENTIONS SERVICE CIVIQUE		676,67		676,67
77560000	Prod cessions actifs - Immo fi.		1 740,00		1 740,00
U30000	LES RENCONTRES	83 681,83	83 681,83	75 405,83	75 405,83
	<i>Solde</i>				
U40000	PROMOTION ANIMATION DU RESEAU				
60630000	Achats de petit équipement	23,40		23,40	
60640000	Achats fournitures administratives	86,05		86,05	
61320000	Locations immobilières	592,20		592,20	
61352000	Locations de matériel de transport	48,00	21,45	26,55	
61610000	Assurances multirisques	9,37		9,37	
62264000	Honoraires divers	2 023,10		2 023,10	
62360000	Catalogues et imprimés	91,90		91,90	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 084,22	42,00	1 042,22	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	449,50		449,50	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	720,60		720,60	
62570000	Réceptions	3 160,38		3 160,38	
64111000	Salaires permanents	11 185,72		11 185,72	
64113000	Salaires autres	260,00		260,00	
64140000	Indemnités et avantages divers	243,32		243,32	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	4 554,34		4 554,34	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	262,25		262,25	
70880000	Autres prod. acti. annexes	200,00	617,04		417,04
74000000	Subventions d'exploitation		24 313,86		24 313,86
U40000	PROMOTION ANIMATION DU RESEAU	24 994,35	24 994,35	24 730,90	24 730,90
	<i>Solde</i>				
U42000	PRESENCE DES PRODUCT.s/ LES MARQ				
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	7 000,02		7 000,02	
74000000	Subventions d'exploitation		7 000,02		7 000,02
U42000	PRESENCE DES PRODUCT.s/ LES MARQ	7 000,02	7 000,02	7 000,02	7 000,02
	<i>Solde</i>				

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
U43000	GROUPE DE TRAVAIL (Animat*Fict*Facc				
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	105,74		105,74	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	52,70		52,70	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	63,10		63,10	
74000000	Subventions d'exploitation		221,54		221,54
U43000	GROUPE DE TRAVAIL (Animat*Fict*Facc	221,54	221,54	221,54	221,54
	<i>Solde</i>				
U44000	RESEAUX ACTIONS DE PROMOT*/DIFFU				
61352000	Locations de matériel de transport	150,00		150,00	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	206,89		206,89	
62360000	Catalogues et imprimés	80,00		80,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 556,95		1 556,95	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	226,77		226,77	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	20,75		20,75	
70882000	REFACTURATIONS		430,15		430,15
74000000	Subventions d'exploitation		1 811,21		1 811,21
U44000	RESEAUX ACTIONS DE PROMOT*/DIFFU	2 241,36	2 241,36	2 241,36	2 241,36
	<i>Solde</i>				
U45000	FESTIVAL ANNECY				
60630000	Achats de petit équipement	741,54		741,54	
61320000	Locations immobilières	124,32		124,32	
61350000	Locations mobilières	2 619,91		2 619,91	
61351000	Locations de matériel technique	794,00		794,00	
61352000	Locations de matériel de transport	707,54		707,54	
61610000	Assurances multirisques	9,37		9,37	
62263000	Honoraires graphisme	2 160,00		2 160,00	
62264000	Honoraires divers	780,00		780,00	
62330000	Foires et expositions	9 775,51		9 775,51	
62360000	Catalogues et imprimés	1 612,73		1 612,73	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 797,92		1 797,92	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	2 322,66		2 322,66	
62570000	Réceptions	1 007,50		1 007,50	
64111000	Salaires permanents	4 749,40		4 749,40	
64140000	Indemnités et avantages divers	195,69		195,69	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	1 708,70		1 708,70	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	27,00		27,00	
65160000	Droits d'auteurs	124,22		124,22	
70882000	REFACTURATIONS		6 533,51		6 533,51
74000000	Subventions d'exploitation		24 724,50		24 724,50
U45000	FESTIVAL ANNECY	31 258,01	31 258,01	31 258,01	31 258,01
	<i>Solde</i>				
U50000	COMMUNICATION & SITE INTENET				
60630000	Achats de petit équipement	61,80		61,80	
61110000	PRESTATIONS WEBMASTER	3 384,00		3 384,00	
61560000	Maintenance	1 420,56		1 420,56	
61810000	Documentation générale	0,49		0,49	
62264000	Honoraires divers	92,00		92,00	
62360000	Catalogues et imprimés	165,60		165,60	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	253,72		253,72	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	492,57		492,57	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64111000	Salaires permanents	24 555,39		24 555,39	
64130000	Primes et gratifications	2 126,25		2 126,25	
64140000	Indemnités et avantages divers	113,06		113,06	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	8 898,50		8 898,50	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	1 828,00		1 828,00	
65160000	Droits d'auteurs	9 829,00		9 829,00	
74000000	Subventions d'exploitation		53 170,94		53 170,94
U50000	COMMUNICATION & SITE INTERNET	53 220,94	53 170,94	53 220,94	53 170,94
	<i>Solde</i>			50,00	
U60000	TRANSMISS°DES SAVOIRS(Sémin.Tutor				
61352000	Locations de matériel de transport	48,00		48,00	
61810000	Documentation générale	17,00		17,00	
62264000	Honoraires divers	330,00		330,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	242,14		242,14	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 045,11	352,00	693,11	
62570000	Réceptions	125,60		125,60	
64111000	Salaires permanents	4 522,79		4 522,79	
64140000	Indemnités et avantages divers	174,08		174,08	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	1 560,07		1 560,07	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	333,00		333,00	
65160000	Droits d'auteurs	1 510,00		1 510,00	
74000000	Subventions d'exploitation		9 364,09		9 364,09
77180000	Autres produits except. de gestion		191,70		191,70
U60000	TRANSMISS°DES SAVOIRS(Sémin.Tutor	9 907,79	9 907,79	9 555,79	9 555,79
	<i>Solde</i>				
Total général		1 683 872,40	1 685 940,72	638 513,43	640 581,75

**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 2019**

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 2019

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 31/12/2019, 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 2019 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 282 169 €. Ces dernières concernent les subventions à recevoir à hauteur de 281 779 €.

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 29 juillet 2020

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 2019

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 31/12/19	Net au 31/12/18
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	21 308	1 000	1 594
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 740
ACTIF IMMOBILISE	25 876	24 876	1 000	3 334
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	1 328		1 328	227
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 489		2 489	7 857
Autres créances	282 169		282 169	457 835
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 347		111 347	131 125
Charges constatées d'avance	762		762	1 178
ACTIF CIRCULANT	398 095		398 095	598 221
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	423 971	24 876	399 095	601 555

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	144 048	154 827
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068	-10 779
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	146 116	144 048
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	9 702	16 351
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 702	16 351
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	18 780	25 594
Dettes fiscales et sociales	14 446	30 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	210 051	384 742
DETTES	243 277	441 157
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	399 095	601 555

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	79 613	67 821
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	462 442	350 856
Cotisations		
Autres produits et transfert de charges	10 324	6 000
Produits d'exploitation	552 379	424 677
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	247 082	168 657
Impôts et taxes	5 136	2 005
Salaires et Traitements	213 182	176 731
Charges sociales	74 798	67 515
Amortissements et provisions	594	2 290
Autres charges	13 828	18 314
Charges d'exploitation	554 619	435 512
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 241	-10 835
Opérations faites en commun		
Produits financiers	49	56
Charges financières		
Résultat financier	49	56
RESULTAT COURANT	-2 191	-10 779
Produits exceptionnels	6 000	
Charges exceptionnelles	1 740	
Résultat exceptionnel	4 260	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	2 068	-10 779
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 31/12/2019, dont le total est de 399 095 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 068 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/03/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Produits constatés d'avance:

La commission de la Région Bretagne réunie courant 2019 a décidé l'attribution d'une subvention de fonctionnement pour l'année 2020 à hauteur de 150 000 €. Cette subvention, comptabilisée en produit à recevoir, est également passée en produit constaté d'avance.

Les subventions formations étant attribuées pour des opérations se réalisant sur plusieurs exercices, des PCA ont également été constatés à hauteur de 26 806.07 € pour l'ATE audio & cinéma, et à hauteur de 33 244.50 € pour l'ATE start motion.

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 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	27 616		1 740	25 876

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	20 714	594		21 308
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 714	594		21 308
ACTIF IMMOBILISE	24 282	594		24 876

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 285 420 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 489	2 489	
Autres	282 169	282 169	
Charges constatées d'avance	762	762	
Total	285 420	285 420	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	300
Total	300

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	16 351				9 702
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	16 351				9 702
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			6 649		
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour engagement de retraite été constituée en 2016. Le montant de cette provision, charges incluses, s'élèvent à 9 701.93 € dans les comptes clos au 31/12/2019.

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 243 277 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	18 780	18 780		
Dettes fiscales et sociales	14 446	14 446		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	210 051	210 051		
Total	243 277	243 277		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 497
Dettes provis. pr congés à payer	2 481
Charges sociales s/congés à payer	764
Etat - autres charges à payer	5 136
Total	14 877

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	762		
Total	762		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	210 051		
Total	210 051		

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE

Quai du Péristyle

56100 LORIENT

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 :

- Monsieur DAZIN, administrateur : attribution de droits d'auteur de 181.12€ pour les fonctions de pigiste pour le site internet.
- Madame Emmanuelle GORGIARD, administratrice : attribution d'une rémunération de 1 375.80 € pour la fonction de formatrice occasionnelle.
- Remboursement sur justificatifs des frais de déplacement aux administrateurs suivants :

- Monsieur Fabrice BASSEMON :	82.88 €
- Monsieur Jean François BIGOT :	175.01 €
- Madame Pauline BURGUIN :	123.93 €
- Monsieur Léo DAZIN :	134.86 €
- Madame Emmanuelle GORGIARD :	220.30 €
- Monsieur Antoine LAREYRE :	110.00 €
- Madame Mado LE FUR :	200.12 €
- Monsieur Nicolas LEBORGNE :	54.02 €
- Madame Isabelle MILBEAU :	382.82 €
- Monsieur Fred PREMEL :	38.00 €
- Monsieur Jules RAILLARD :	1 212.30 €
- Monsieur Denis ROLLIER :	192.80 €
- Monsieur Rurik SALLE :	464.00 €
- Monsieur Stephen SEZNEC :	1 487.00 €

Soit un total de 4 878.04 €.

Fait à Larmor-Plage, le 29 juillet 2020

Pour la SAS GEIREC LORIENT

Commissaire aux Comptes

Jean-Paul JEFFROY

Commissaire aux Comptes