

***Association FESTIVAL DU CINEMA D'ALES***  
*155 FAUBOURG DE ROCHEBELLE*  
*POLE CULTUREL ET SCIENTIFIQUE*  
*30100 ALES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/07/2019 au 30/06/2020*

*Activité principale de l'association : PROMOTION & ENSEIGNEMENT DES ARTS DU CINEMA*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à Alès**  
**Le 09/11/2020**

**Dominique FORT**  
Expert comptable diplômé

***CEVIDEX DOMINIQUE FORT***  
*12 RUE MICHELET*  
*RESIDENCE UZES 2E ETAGE*  
*30100 ALES*  
*04 66 52 01 00*

Association FESTIVAL DU CINEMA D'ALES

155 FAUBOURG DE ROCHEBELLE  
POLE CULTUREL ET SCIENTIFIQUE  
30100 ALES

## **COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2020**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*

***CEVIDEX DOMINIQUE FORT***

*12 RUE MICHELET  
RESIDENCE UZES 2E ETAGE  
30100 ALES  
04 66 52 01 00*

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association FESTIVAL DU CINEMA D'ALES  
155 FAUBOURG DE ROCHEBELLE  
POLE CULTUREL ET SCIENTIFIQUE  
30100 ALES

relatifs à l'exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

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

- Total du bilan,	679 931 Euros
- Produits d'exploitation,	604 246 Euros
- Résultat net comptable,	26 927 Euros

Fait à Alès  
Le 09/11/2020

Dominique FORT  
Expert comptable diplômé

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 348	1 348				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 189	3 336	9 853	7 080	2 774	39.18
Autres immobilisations corporelles	47 387	36 784	10 604	8 223	2 381	28.95	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	36 171		36 171	36 171			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	98 096	41 468	56 628	51 474	5 154	10.01	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 298		4 298	7 784	3 486	44.78
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	27 904	5 666	22 237	20 362	1 875	9.21
	Autres créances	425 606	41 905	383 701	318 730	64 970	20.38
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	205 416		205 416	52 697	152 719	289.81	
Charges constatées d'avance (3)	7 651		7 651	6 425	1 226	19.08	
<b>Total III</b>	670 874	47 572	623 303	405 998	217 304	53.52	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	768 970	89 040	679 931	457 472	222 459	48.63	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2020 12	Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	122 386	109 365	13 021	11.91
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	26 927	13 021	13 905	106.79
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 918	5 228	1 309	25.05	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	153 231	127 614	25 617	20.07	
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	3 000	3 000		
	Provisions pour charges	29 746	37 120	7 374	19.87
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	110 225	800	109 425	NS
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>Total III</b>	142 971	40 920	102 051	249.39	
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 866	682	3 184	466.96
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 567	51 300	8 267	16.12
	Dettes fiscales et sociales	100 125	26 378	73 747	279.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 661	1 579	3 082	195.12	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	215 510	209 000	6 510	3.11
	<b>Total IV</b>	383 729	288 939	94 790	32.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	679 931	457 472	222 459	48.63

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

168 219

79 939

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	33 428	172 245	138 816	80.59
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	506 819	458 213	48 606	10.61
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	19 894	1 838	18 056	982.36
Collectes				
Cotisations	1 300	805	495	61.49
Autres produits	42 804	70 641	27 837	39.41
<b>Total I</b>	<b>604 246</b>	<b>703 742</b>	<b>99 497</b>	<b>14.14</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	177 920	425 693	247 773	58.20
Impôts, taxes et versements assimilés	2 367	1 915	452	23.59
Salaires et traitements	218 998	178 987	40 011	22.35
Charges sociales	43 473	48 873	5 400	11.05
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 443	4 127	2 316	56.11
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 882		2 882	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	13 980	39 723	25 743	64.81
<b>Total II</b>	<b>466 063</b>	<b>699 319</b>	<b>233 256</b>	<b>33.35</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>138 183</b>	<b>4 423</b>	<b>133 759</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

907 3 721  
3 126 1 497

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier			91	100.00
Autres intérêts et produits assimilés	522		578	9.63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	522		668	21.90
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	522		668	21.90
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	138 705		5 092	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 200		12 384	90.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 267		810	56.49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	2 467		13 193	81.30
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 461		1 550	187.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	359			359
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			2 914	100.00
<b>Total VIII</b>	4 820		4 464	7.99
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	2 353		8 730	126.96
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	607 235		717 604	15.38
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	470 883		703 783	33.09
<b>Solde intermédiaire</b>	136 352		13 821	886.53
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	800			800
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	110 225		800	NS
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	26 927		13 021	106.79