



**GMBA Seleco**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

**AFCA**

**18 Passage du Chantier**  
**75012 PARIS**

# Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2020

**GMBA SELECO**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : paris20@gmbs.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

**[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)**

## Sommaire

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Sommaire                                                        | 1  |
| ANNÉE DE TRANSITION CRC 1999-01 - ANC 2018-06                   |    |
| Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06                | 2  |
| Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06               | 3  |
| Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06         | 4  |
| Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06 | 5  |
| ANNEXE                                                          |    |
| Règles et méthodes comptables Associations 1                    | 6  |
| Règles et méthodes comptables Associations 2                    | 7  |
| Règles et méthodes comptables Associations 3                    | 8  |
| Règles et méthodes comptables Associations 4                    | 9  |
| Règles et méthodes comptables Associations 5                    | 10 |
| Règles et méthodes comptables Associations 6                    | 11 |
| Règles et méthodes comptables Associations 7                    | 12 |
| Règles et méthodes comptables Associations 8                    | 13 |
| Etat des immobilisations                                        | 14 |
| Etat des amortissements                                         | 15 |
| Etat des créances et dettes                                     | 16 |
| Charges à payer et produits à recevoir                          | 17 |
| Produits et charges constatés d'avance                          | 18 |
| Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice  | 19 |
| Variation des fonds propres art.431-5                           | 20 |
| ANNEXE - ANNÉE DE TRANSITION                                    |    |
| Variation des fonds dédiés et reportés transition               | 21 |

## Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |               |                | Au 31/12/2019  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                              | Selon l'ANC 2018-06         |               |                | CRC 1999-01    |
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.  | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |               |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 40 020                      | 24 777        | 15 243         | 7 260          |
| Fonds commercial                                             |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |               |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                |                |
| Terrains                                                     |                             |               |                |                |
| Constructions                                                |                             |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 17 066                      | 8 472         | 8 594          | 4 904          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |               |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                |                |
| Prêts                                                        |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 5 275                       |               | 5 275          | 9 240          |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>62 362</b>               | <b>33 249</b> | <b>29 113</b>  | <b>21 404</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                |                |
| Stocks et encours                                            |                             |               |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |               |                |                |
| En-cours de production (biens et services)                   |                             |               |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |               |                |                |
| Marchandises                                                 |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |               |                |                |
| <b>Créances</b>                                              |                             |               |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 13 700                      |               | 13 700         | 24 412         |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                |                |
| Autres                                                       | 11 432                      |               | 11 432         | 66 429         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |               |                |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                |                |
| Disponibilités                                               | 125 171                     |               | 125 171        | 36 574         |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |               |                | 1 497          |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>150 302</b>              |               | <b>150 302</b> | <b>128 912</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>212 664</b>              | <b>33 249</b> | <b>179 415</b> | <b>150 315</b> |

## Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Bilan Passif                                                                         | Selon ANC 2018-06 | Selon CRC 1999-01 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                      | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
| <b>Fonds propres / Fonds associatifs</b>                                             |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise</b> |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                                                            |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                                                        |                   |                   |
| Écarts de réévaluation (sur fonds propres)                                           |                   |                   |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                           |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                                                            |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                                                        | 15 600            |                   |
| <b>Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise</b>            |                   |                   |
| Apports                                                                              |                   | 8 000             |
| Legs et dotations                                                                    |                   |                   |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                          |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                                               |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                                               |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                                                      |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                               |                   |                   |
| Réserves pour projet de l'entité                                                     |                   |                   |
| Autres réserves                                                                      |                   |                   |
| Report à nouveau                                                                     | 42 758            | 32 215            |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                                             | <b>36 603</b>     | <b>10 543</b>     |
| <b>Situation nette</b>                                                               | <b>94 961</b>     |                   |
| Fonds propres consommables                                                           |                   |                   |
| Subventions d'investissement                                                         | 10 624            |                   |
| Provisions règlementées                                                              |                   |                   |
| <b>Autres fonds associatifs : suite</b>                                              |                   |                   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                             |                   | 14 888            |
| Provisions règlementées                                                              |                   |                   |
| Droits des propriétaires (commodat)                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL I</b>                                                                       | <b>105 585</b>    | <b>65 646</b>     |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                                         |                   |                   |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                                                      |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                            |                   |                   |
| Fonds dédiés                                                                         | 8 959             |                   |
| <b>Fonds dédiés</b>                                                                  |                   |                   |
| Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement                                        |                   | 5 773             |
| Autres ressources                                                                    |                   |                   |
| <b>TOTAL III</b>                                                                     | <b>8 959</b>      |                   |
| <b>Provisions</b>                                                                    |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                              |                   |                   |
| Provisions pour charges                                                              |                   |                   |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                      |                   | <b>5 773</b>      |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                                            |                   |                   |
| Emprunts obligataires et assimilés                                                   |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                               | 13 198            | 16 787            |
| Emprunts et dettes financières diverses                                              |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                     |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                             | 31 440            | 36 166            |
| Dettes des legs ou donations                                                         |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                                                          | 20 001            | 24 652            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                      |                   |                   |
| Autres dettes                                                                        | 232               | 1 291             |
| Instruments de trésorerie                                                            |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                                          |                   |                   |
| <b>TOTAL V</b>                                                                       | <b>64 871</b>     | <b>78 897</b>     |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                    | <b>179 415</b>    | <b>150 315</b>    |

## Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Compte de résultat                                                              | Selon ANC 2018-06 | Selon CRC 1999-01 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                 | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                   |                   |
| Cotisations                                                                     | 12 051            | 10 234            |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                              |                   |                   |
| Ventes de biens                                                                 | 1 325             | 18 460            |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                   |                   |
| Ventes de prestations de services                                               | 32 219            | 41 389            |
| - dont parrainages                                                              |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                                          |                   | 2 376             |
| Production stockée                                                              |                   |                   |
| Production immobilisée                                                          |                   |                   |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                             |                   |                   |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 382 845           |                   |
| Subventions                                                                     |                   | 390 100           |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                   |                   |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                   |                   |
| Dons manuels                                                                    | 154               |                   |
| Mécénats                                                                        |                   |                   |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                   |                   |
| Contributions financières                                                       |                   |                   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 4 573             | 6 729             |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 5 773             |                   |
| Autres produits                                                                 | 1 072             |                   |
| Autres produits (hors cotisations)                                              |                   | 23 214            |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                            | <b>440 012</b>    | <b>492 502</b>    |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                   |                   |
| Achats de marchandises                                                          |                   |                   |
| Variation de stocks de marchandises                                             |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                   |                   |
| Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements          |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                               | 155 334           | 226 022           |
| Aides financières                                                               |                   |                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 5 245             | 3 466             |
| Salaires et traitements                                                         | 172 837           | 186 119           |
| Charges sociales                                                                | 44 457            | 51 432            |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 7 676             |                   |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                |                   | 6 112             |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                                 |                   |                   |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant                                |                   |                   |
| Dotations aux provisions                                                        |                   |                   |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 8 959             |                   |
| Autres charges                                                                  | 12 775            | 14 590            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                             | <b>407 282</b>    | <b>487 741</b>    |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                  | <b>32 730</b>     | <b>4 760</b>      |
| Excédent ou déficit transféré                                                   |                   |                   |
| Déficit ou excédent transféré                                                   |                   |                   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>                 |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                   |                   |
| Produits financiers de participation                                            | 251               | 239               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 2                 | 2                 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                   |                   |
| Différences positives de change                                                 |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                   |                   |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                                                | <b>253</b>        | <b>241</b>        |

## Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Compte de résultat                                                    | Selon ANC 2018-06 | Selon CRC 1999-01 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                       | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
| <b>Charges financières</b>                                            |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                        | 243               | 278               |
| Différences négatives de change                                       |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                   |                   |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>                                      | <b>243</b>        | <b>278</b>        |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                             | <b>9</b>          | <b>-38</b>        |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                                  | <b>32 739</b>     | <b>4 723</b>      |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                         |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                             |                   |                   |
| Sur opérations en capital                                             | 4 264             | 4 112             |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges       |                   |                   |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   | <b>4 264</b>      | <b>4 112</b>      |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                        |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                             | 400               | 2 877             |
| Sur opérations en capital                                             |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions             |                   |                   |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  | <b>400</b>        | <b>2 877</b>      |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                          | <b>3 864</b>      | <b>1 235</b>      |
| Participation des salariés aux résultats                              |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                              |                   |                   |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs          |                   | 10 358            |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                       |                   | 5 773             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                             | <b>444 528</b>    | <b>507 212</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                              | <b>407 925</b>    | <b>496 669</b>    |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                            | <b>36 603</b>     | <b>10 543</b>     |

|                                                        |               |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |               |               |
| Dons en nature                                         |               | 55 550        |
| Prestations en nature                                  | 10 200        | 27 114        |
| Bénévolat                                              |               | 6 600         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>10 200</b> | <b>89 264</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |               |               |
| Secours en nature                                      |               | 55 550        |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 700           |               |
| Prestations en nature                                  | 9 500         |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services       |               | 27 114        |
| Personnel bénévole                                     |               | 6 600         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>10 200</b> | <b>89 264</b> |

AFCA est une association créée en 16/07/1971. Elle a pour activité l'information et la promotion du cinéma d'animation. Son effectif est de 5 salariés en 2020.

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2020 présente un total bilan avant affectation de 179 415 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 36 603 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

## ***II. FAITS MARQUANTS***

### **2.1. Changement de méthode comptable**

Le règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif s'applique à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2020. La présentation des comptes annuels de l'entité pour 2020 a changé.

L'application de ce nouveau règlement comptable constitue un changement de méthode. La colonne n-1 des présents comptes annuels demeure sous la présentation antérieure du règlement CRC 99-01. Les principaux changements significatifs portent sur :

#### **2.1.1 Cotisations**

Le règlement ANC n°2018-06 apporte une distinction entre les cotisations sans autre contrepartie que la participation aux Assemblées Générales et les autres cotisations avec contrepartie.

#### **2.1.2 Fonds dédiés**

Le règlement ANC n°2018-06 précise que les fonds dédiés doivent correspondre à des projets définis qui à la clôture n'ont pas pu être utilisés conformément à l'engagement pris.

Les engagements à réaliser et réalisés sont dorénavant constatés en produits et charges d'exploitation.

#### **2.1.3 Contributions volontaires en nature**

Le règlement ANC n°2018-06 instaure l'obligation de comptabilisation des contributions volontaires en nature avec mention des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.

## • 2.2. Faits pertinents affectant les comptes.

Compte tenu de la propagation de l'épidémie de Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020, l'OMS a reconnu l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et la situation pandémique le 11 mars 2020. L'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée qui existait avant la clôture.

L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, les comptes consolidés et les comptes et situation intermédiaires volontaires ou obligatoires établis à compter du 1er janvier 2020.

L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche ciblée.

Les impacts liés au Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat sont les suivants?(à titre d'exemple et de façon non exhaustive) :

- Les ressources propres, ventes de biens et de prestations de service, sont passées de 60 k€ en 2019 à 33 k€ en 2020 ;
- Mise en place du chômage partiel à compter du 16/03/20 jusqu'au 30/04/20, l'association a décidé de ne pas demander la prise en charge par l'Etat ;
- Aucun décalage de charges sociales n'a été sollicité ;?

Malgré ces impacts, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

### ***III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT***

#### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Constructions 20 à 50 ans
- Agencements et aménagements 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans
- Autres 10 ans

### 3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### 3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2019 : 65 646 €
- Résultat Exercice au 31/12/2020 : 36 603 €
- Fonds propres au 31/12/2020 : 105 585 €

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### 3.4. Fonds dédiés et reportés

(cf. tableau joint)

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 8,9 k€

### 3.5. Legs et donations

(cf. tableau joint)

En application du Règlement ANC 2018-06, l'entité a procédé à un retraitement de manière rétrospective des legs et donations acceptés et non encore réalisés à la clôture de l'exercice précédent et figurant en « Engagements reçus », conformément au règlement CRC 1999-01.

### 3.6. Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a souscrit aucun nouvel emprunt.

Le montant restant à rembourser de l'emprunt souscrit en 2019 au 31/12/2019 est de 13,2 k€.

### 3.7. Contributions volontaires en nature

(cf. tableau joint)

Il n'y a pas eu de bénévolat au cours de l'exercice compte tenu du contexte sanitaire. L'application des mesures sanitaires a conduit l'association à annuler le festival 2020 et à écourter la fête 2020. En 2019, le bénévolat était valorisé à 6,6 k€ sur la base d'un taux horaire moyen de 10.15 €.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'espace de publicité, de bande annonce originale et de locaux pour 10,2 k€ détaillé comme suit :

- Wacom-prix 0,5 k€
- Festival Anima-page pub offerte dans catalogue 0,5 k€
- Forum des images-page pub offerte 0,5 k€
- Créative seeds-pastille vidéo 3 k€
- EESAB Lorient-pastille vidéo 3 k€
- Lisaa-affiche animée 0,5 k€
- Timeline Factory-Bande annonce du Festival 1,5 k€
- Collège Biquenais - mise à disposition de salle 0,7 k€

### 3.8. Dettes

(cf. tableau joint)

### 3.9. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres produits » concerne principalement : Une régularisation de compte de tiers

Le poste « autres charges » concerne principalement : Un ajustement de subvention

***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*****4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen est de 5.5 pour l'exercice contre 6 pour l'exercice précédent

- 

**4.2. Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

#### **4.3. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de 2020 de l'exercice sont de 2,3 k€ HT (2,76 k€ TTC)

#### **4.4. Evènements postérieurs à la clôture des comptes**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont été affectées par le COVID 19 depuis le premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2021. L'entité, compte tenu du caractère persistant de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 25 908                              |                               | 14 112                             |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>25 908</b>                       |                               | <b>14 112</b>                      |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 5 345<br>9 927                      |                               | 3 252<br>1 986                     |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>15 271</b>                       |                               | <b>5 238</b>                       |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9 240                               |                               | 150                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>9 240</b>                        |                               | <b>150</b>                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>50 420</b>                       |                               | <b>19 500</b>                      |

| CADRE B                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Diminutions |              | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réévaluation légale ou<br>éval. par mise en<br>équival. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Virement    | Cession      |                                                | Valeur d'origine des<br>immos en fin d'exercice         |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |              | 40 020                                         |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |              | <b>40 020</b>                                  |                                                         |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencts et aménagt. const.<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencts et aménagt. divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |             | 3 443        | 8 597<br>8 470                                 |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             | <b>3 443</b> | <b>17 066</b>                                  |                                                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             | 4 115        | 5 275                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             | <b>4 115</b> | <b>5 275</b>                                   |                                                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             | <b>7 558</b> | <b>62 362</b>                                  |                                                         |

## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       | Montant au début de l'exercice | Augment.     | Diminu.      | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |              |              |                           |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                |              |              |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 18 648                         | 6 129        |              | 24 777                    |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>18 648</b>                  | <b>6 129</b> |              | <b>24 777</b>             |
| Terrains                                                               |                                |              |              |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |              |              |                           |
| - Sur sol d'autrui                                                     |                                |              |              |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |              |              |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |              |              |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 1 666                          | 538          |              | 2 204                     |
| Matériel de transport                                                  |                                |              |              |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 8 702                          | 1 009        | 3 443        | 6 268                     |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |              |              |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>10 368</b>                  | <b>1 547</b> | <b>3 443</b> | <b>8 472</b>              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>29 016</b>                  | <b>7 676</b> | <b>3 443</b> | <b>33 249</b>             |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                               |                            | Reprises              |                                  |                            | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                              | Différentiel de durée | Mode dégressif                | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif                   | Amort. fiscal exceptionnel |                                            |
| Frais d'établissement et dvp.                                                                |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Donations temporaires d'usufruit                                                             |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                                |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Terrains                                                                                     |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Constructions : - Sur sol propre                                                             |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| - Sur sol d'autrui                                                                           |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.                                                 |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Inst. tech. mat. et outil. indus.                                                            |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers                                                        |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Matériel de transport                                                                        |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Mat. de bureau et info. mob.                                                                 |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Emballages récup. et divers                                                                  |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| Frais d'acq. de titres de particip.                                                          |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                         |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |                                            |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>                                                               |                       | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                            |                       | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                            |                                            |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                                       |                                    |          |                          |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                                    |                                    |          |                          |                               |

## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                          |                         |
| Prêts                                                    |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 5 275         |                          | 5 275                   |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |               |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 13 700        | 13 700                   |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |               |                          |                         |
| Divers                                                   | 10 032        | 10 032                   |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 1 400         | 1 400                    |                         |
| Charges constatées d'avance                              |               |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>30 407</b> | <b>25 131</b>            | <b>5 275</b>            |

| Dettes                                                   | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |               |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |               |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              | 13 198        | 3 982                         | 9 216                   |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 31 440        | 31 440                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |               |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 6 913         | 6 913                         |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 13 088        | 13 088                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        |               |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |               |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            | 232           | 232                           |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>64 871</b> | <b>55 655</b>                 | <b>9 216</b>            |                           |

## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 31 440           | 34 489           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 10 577           | 13 682           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 |                  | 1 035            |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>42 017</b>    | <b>49 206</b>    |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 1 733            | 14 168           |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>1 733</b>     | <b>14 168</b>    |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                                                     | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                     | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Produits :                  | - D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels |                  |                  |
| TOTAL                       |                                                     |                  |                  |

| Charges constatées d'avance |                                                        | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                        | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Charges :                   | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles |                  | 1 497            |
| TOTAL                       |                                                        |                  | 1 497            |

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

|                              | <b>Union<br/>européenne</b> | <b>État</b>    | <b>Collectivité<br/>territoriale</b> | <b>CAF</b> | <b>Autres</b> | <b>TOTAL</b>   |
|------------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Concours Publics             |                             | 175 000        | 197 345                              |            | 10 500        | 382 845        |
| Subventions d'exploitation   |                             |                |                                      |            |               |                |
| Subventions d'investissement |                             |                |                                      |            |               |                |
| <b>TOTAL</b>                 |                             | <b>175 000</b> | <b>197 345</b>                       |            | <b>10 500</b> | <b>382 845</b> |

## Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise | 8 000                       |                         | 12 000        | 4 400                        | 15 600                    |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    | 32 215                      |                         | 10 543        |                              | 42 758                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 10 543                      |                         |               |                              | 36 603                    |
| <b>Situation nette</b>              | <b>50 758</b>               |                         | <b>22 543</b> | <b>4 400</b>                 | <b>94 961</b>             |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 14 888                      |                         |               | 4 264                        | 10 624                    |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>65 646</b>               |                         | <b>22 543</b> | <b>8 664</b>                 | <b>105 585</b>            |

## Variations des fonds dédiés

|                                               | À l'ouverture de l'exercice                                    |                                                     |                                                                    | Reports      | Utilisations   |                | Transferts (2) | À la clôture de l'exercice |                                                                                  |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                               | Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 (1) |              | Montant global | dont rembours. |                | Montant global (3)         | dont fonds corresp. à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                    |                                                                |                                                     |                                                                    |              |                |                |                |                            |                                                                                  |
| sub Bretagne Fest20                           | 5 773                                                          |                                                     | 5 773                                                              |              | 5 773          |                |                |                            |                                                                                  |
| sub Bretagne Fest21                           |                                                                |                                                     |                                                                    | 8 959        |                |                |                | 8 959                      |                                                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5 773</b>                                                   |                                                     | <b>5 773</b>                                                       | <b>8 959</b> | <b>5 773</b>   |                |                | <b>8 959</b>               |                                                                                  |
| Contributions financières d'autres organismes |                                                                |                                                     |                                                                    |              |                |                |                |                            |                                                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                  |                                                                |                                                     |                                                                    |              |                |                |                |                            |                                                                                  |
| Ressources liées à la générosité du public    |                                                                |                                                     |                                                                    |              |                |                |                |                            |                                                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                  |                                                                |                                                     |                                                                    |              |                |                |                |                            |                                                                                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          | <b>5 773</b>                                                   |                                                     | <b>5 773</b>                                                       | <b>8 959</b> | <b>5 773</b>   |                |                | <b>8 959</b>               |                                                                                  |

(1) Montant après changement = Montant avant changement + Impact  
(2) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(3) Montant global = Montant après changement + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

|                                  | À l'ouverture de l'exercice                                    |                                                     |                                                            | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------|-------------|----------------------------|
|                                  | Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après chang. de méthode lié à l'ANC 2018-06 |          |             |                            |
| Legs ou donations                |                                                                |                                                     |                                                            |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                                                                |                                                     |                                                            |          |             |                            |
| Donations temporaires d'usufruit |                                                                |                                                     |                                                            |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                                                                |                                                     |                                                            |          |             |                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                                                                |                                                     |                                                            |          |             |                            |

**AFCA**

18 Passage du Chantier  
75012 PARIS

# Documents Financiers

Selon le règlement ANC 2018-06

Exercice clos le 31/12/2020

**GMBA SELECO**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : paris20@gmbs.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

**[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)**



## Sommaire

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Sommaire                    | 1  |
| Préambule                   | 2  |
| <b>BILAN</b>                |    |
| Bilan Actif                 | 3  |
| Bilan Passif                | 4  |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>   |    |
| Compte de résultat          | 5  |
| Compte de résultat (Suite)  | 6  |
| <b>DÉTAIL DES COMPTES</b>   |    |
| Bilan Actif détaillé        | 7  |
| Bilan Passif détaillé       | 9  |
| Compte de résultat détaillé | 11 |

# Préambule

Les comptes 2019 sont présentés par souci de comparabilité selon le format du règlement ANC 2018-06.

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |               |                | Au 31/12/2019  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.  | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |               |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 40 020                      | 24 777        | 15 243         | 7 260          |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |               |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                |                |
| Terrains                                                     |                             |               |                |                |
| Constructions                                                |                             |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 17 066                      | 8 472         | 8 594          | 4 904          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                |                |
| Prêts                                                        |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 5 275                       |               | 5 275          | 9 240          |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>62 362</b>               | <b>33 249</b> | <b>29 113</b>  | <b>21 404</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                |                |
| Stocks et encours                                            |                             |               |                |                |
| <b>Créances</b>                                              |                             |               |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 13 700                      |               | 13 700         | 24 412         |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                |                |
| Autres                                                       | 11 432                      |               | 11 432         | 66 429         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |               |                |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                |                |
| Disponibilités                                               | 125 171                     |               | 125 171        | 36 574         |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |               |                | 1 497          |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>150 302</b>              |               | <b>150 302</b> | <b>128 912</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>212 664</b>              | <b>33 249</b> | <b>179 415</b> | <b>150 315</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          | 15 600         | 8 000          |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>                                        |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                        |                |                |
| Report à nouveau                                       | 42 758         | 32 215         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 36 603         | 10 543         |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>94 961</b>  | <b>50 758</b>  |
| Fonds propres consommables                             |                |                |
| Subventions d'investissement                           | 10 624         | 14 888         |
| Provisions réglementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>105 585</b> | <b>65 646</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés                                           | 8 959          | 5 773          |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>8 959</b>   | <b>5 773</b>   |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 13 198         | 16 787         |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 31 440         | 36 166         |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 20 001         | 24 652         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes                                          | 232            | 1 291          |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>64 871</b>  | <b>78 897</b>  |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>179 415</b> | <b>150 315</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |                |
| Cotisations                                                                     | 12 051         | 10 234         |
| Ventes de biens et services                                                     |                |                |
| Ventes de biens                                                                 | 1 325          | 20 835         |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                |                |
| Ventes de prestations de services                                               | 32 219         | 41 389         |
| - dont parrainages                                                              |                |                |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 382 845        | 390 100        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible          |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |                |
| Dons manuels                                                                    | 154            | 1 386          |
| Mécénats                                                                        |                |                |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                |                |
| Contributions financières                                                       |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 4 573          | 6 729          |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 5 773          | 10 358         |
| Autres produits                                                                 | 1 072          | 21 829         |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>440 012</b> | <b>502 859</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |                |
| Variation de stocks                                                             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               | 155 334        | 226 022        |
| Aides financières                                                               |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 5 245          | 3 466          |
| Salaires et traitements                                                         | 172 837        | 186 119        |
| Charges sociales                                                                | 44 457         | 51 432         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 7 676          | 6 112          |
| Dotations aux provisions                                                        |                |                |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 8 959          | 5 773          |
| Autres charges                                                                  | 12 775         | 14 590         |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>407 282</b> | <b>493 514</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>32 730</b>  | <b>9 345</b>   |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |                |
| Produits financiers de participation                                            | 251            | 239            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 2              | 2              |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change                                                 |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>253</b>     | <b>241</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  | 243            | 278            |
| Différences négatives de change                                                 |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 | <b>243</b>     | <b>278</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>9</b>       | <b>-38</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>32 739</b>  | <b>9 308</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       | 4 264          | 4 112          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                  | <b>4 264</b>   | <b>4 112</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 400            | 2 877          |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 | <b>400</b>     | <b>2 877</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>3 864</b>   | <b>1 235</b>   |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>444 528</b> | <b>507 212</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>407 925</b> | <b>496 669</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>36 603</b>  | <b>10 543</b>  |

|                                                        |               |  |
|--------------------------------------------------------|---------------|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |               |  |
| Dons en nature                                         |               |  |
| Prestations en nature                                  | 10 200        |  |
| Bénévolat                                              |               |  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>10 200</b> |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |               |  |
| Secours en nature                                      |               |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 700           |  |
| Prestations en nature                                  | 9 500         |  |
| Personnel bénévole                                     |               |  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>10 200</b> |  |

## Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif                                             | Solde            |                  | Variation       |              |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                                         | Au               | Au               | Montant         | %            |
|                                                         | 31/12/2020       | 31/12/2019       |                 |              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                  |                  |                 |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                  |                  |                 |              |
| Frais d'établissement                                   |                  |                  |                 |              |
| Frais de recherche et de développement                  |                  |                  |                 |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                  |                  |                 |              |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 15 243.20        | 7 259.86         | 7 983.34        | 109.96       |
| 205000 Concess. brevets licence                         | 40 020.00        | 25 908.00        | 14 112.00       | 54.47        |
| 280500 Amort. concession, brevets, licences, etc.       | -24 776.80       | -18 648.14       | -6 128.66       | -32.87       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                  |                  |                 |              |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                  |                  |                 |              |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                  |                  |                 |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                  |                  |                 |              |
| Terrains                                                |                  |                  |                 |              |
| Constructions                                           |                  |                  |                 |              |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                  |                  |                 |              |
| Autres immobilisations corporelles                      | 8 594.15         | 4 903.58         | 3 690.57        | 75.24        |
| 218100 Aai divers                                       | 8 596.81         | 5 344.81         | 3 252.00        | 60.84        |
| 218300 Matériel bureau et info.                         | 8 469.61         | 9 926.64         | -1 457.03       | -14.68       |
| 281810 Amort.aai divers                                 | -2 204.17        | -1 666.22        | -537.95         | -32.29       |
| 281830 Amort.mat.bureau et info.                        | -6 268.10        | -8 701.65        | 2 433.55        | 27.97        |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                  |                  |                 |              |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                  |                  |                 |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                  |                  |                 |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                  |                  |                 |              |
| Participations et créances rattachées                   |                  |                  |                 |              |
| Autres titres immobilisés                               |                  |                  |                 |              |
| Prêts                                                   |                  |                  |                 |              |
| Autres immobilisations financières                      | 5 275.34         | 9 240.29         | -3 964.95       | -42.91       |
| 275000 Depots cautionnem.verses                         | 5 275.34         | 9 165.29         | -3 889.95       | -42.44       |
| 275500 Caution Prêt Matériel Gaite Lyrique              |                  | 75.00            | -75.00          | -100.00      |
| <b>TOTAL I</b>                                          | <b>29 112.69</b> | <b>21 403.73</b> | <b>7 708.96</b> | <b>36.02</b> |
| <b>Comptes de liaison II</b>                            |                  |                  |                 |              |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                  |                  |                 |              |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                  |                  |                 |              |
| <b>Créances</b>                                         |                  |                  |                 |              |
| Créances clients et comptes rattachés                   | 13 699.77        | 24 412.21        | -10 712.44      | -43.88       |
| 411150 Clients                                          | 11 967.27        | 10 244.07        | 1 723.20        | 16.82        |
| 418100 Clients prod.non enc.fact                        | 1 732.50         | 14 168.14        | -12 435.64      | -87.77       |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                  |                  |                 |              |
| Autres                                                  | 11 431.51        | 66 428.93        | -54 997.42      | -82.79       |
| 438100 Agessa                                           |                  | 28.93            | -28.93          | -100.00      |
| 441000 Etat subvent. a recevoir                         | 10 000.00        | 65 000.00        | -55 000.00      | -84.62       |
| 442100 Prélèvement à la source                          | 31.51            |                  | 31.51           | -            |
| 467100 Note de frais salaires                           | 1 400.00         | 1 400.00         |                 |              |
| Valeurs mobilières de placement                         |                  |                  |                 |              |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                        |                  |                  |                 |              |

| Bilan Actif                                       | Solde             |                   | Variation        |              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                                   | Au                | Au                | Montant          | %            |
|                                                   | 31/12/2020        | 31/12/2019        |                  |              |
| <b>Disponibilités</b>                             | 125 170.86        | 36 573.51         | 88 597.35        | 242.24       |
| 512000 Banque association                         | 80 940.84         | 31 103.79         | 49 837.05        | 160.23       |
| 512020 PAYPAL                                     | 804.61            | 3 296.52          | -2 491.91        | -75.58       |
| 512030 BQ Livret A                                | 41 629.25         | 378.33            | 41 250.92        | +1 000.00    |
| 531000 Caisse siege social                        | 1 796.16          | 1 794.87          | 1.29             | 0.06         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                |                   | 1 497.01          | -1 497.01        | -100.00      |
| 486000 Charges constat. d'avance                  |                   | 1 497.01          | -1 497.01        | -100.00      |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>150 302.14</b> | <b>128 911.66</b> | <b>21 390.48</b> | <b>16.59</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                   |                   |                  |              |
| Primes de remboursement des obligations V         |                   |                   |                  |              |
| Écarts de conversion actif VI                     |                   |                   |                  |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>179 414.83</b> | <b>150 315.39</b> | <b>29 099.44</b> | <b>19.36</b> |

## Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif                                           | Solde             |                  | Variation        |               |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                        | Au                | Au               | Montant          | %             |
|                                                        | 31/12/2020        | 31/12/2019       |                  |               |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                   |                  |                  |               |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                   |                  |                  |               |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                  |                  |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                  |                  |               |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                   |                  |                  |               |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                  |                  |               |
| Fonds propres complémentaires                          | 15 600.00         | 8 000.00         | 7 600.00         | 95.00         |
| 103300 Fonds propres complémentaires                   | 15 600.00         | 8 000.00         | 7 600.00         | 95.00         |
| Écarts de réévaluation                                 |                   |                  |                  |               |
| <b>Réserves</b>                                        |                   |                  |                  |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                   |                  |                  |               |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                   |                  |                  |               |
| Autres réserves                                        |                   |                  |                  |               |
| Report à nouveau                                       | 42 758.10         | 32 215.19        | 10 542.91        | 32.73         |
| 110000 Report à nouveau crédit.                        | 42 758.10         | 32 215.19        | 10 542.91        | 32.73         |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>36 602.86</b>  | <b>10 542.91</b> | <b>26 059.95</b> | <b>247.18</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>94 960.96</b>  | <b>50 758.10</b> | <b>44 202.86</b> | <b>87.09</b>  |
| Fonds propres consommables                             |                   |                  |                  |               |
| Subventions d'investissement                           | 10 624.01         | 14 887.84        | -4 263.83        | -28.64        |
| 131000 Subvention d'investissement                     | 29 500.00         | 29 500.00        |                  |               |
| 139000 Subvention d'investissement virée au résultat   | -18 875.99        | -14 612.16       | -4 263.83        | -29.18        |
| Provisions réglementées                                |                   |                  |                  |               |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>105 584.97</b> | <b>65 645.94</b> | <b>39 939.03</b> | <b>60.84</b>  |
| Comptes de liaison II                                  |                   |                  |                  |               |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                   |                  |                  |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                   |                  |                  |               |
| Fonds dédiés                                           | 8 958.59          | 5 772.59         | 3 186.00         | 55.19         |
| 194000 Fonds dédiés                                    | 8 958.59          | 5 772.59         | 3 186.00         | 55.19         |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>8 958.59</b>   | <b>5 772.59</b>  | <b>3 186.00</b>  | <b>55.19</b>  |
| <b>Provisions</b>                                      |                   |                  |                  |               |
| Provisions pour risques                                |                   |                  |                  |               |
| Provisions pour charges                                |                   |                  |                  |               |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                   |                  |                  |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                   |                  |                  |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                   |                  |                  |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 13 198.06         | 16 786.92        | -3 588.86        | -21.38        |
| 164000 CCOOP - Emprunt - Prêt                          | 13 198.06         | 16 786.92        | -3 588.86        | -21.38        |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                   |                  |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 31 440.26         | 36 166.32        | -4 726.06        | -13.07        |
| 401250 Fournisseurs                                    |                   | 1 677.33         | -1 677.33        | -100.00       |
| 408100 Fourn. fact.non parvenues                       | 31 440.26         | 34 488.99        | -3 048.73        | -8.84         |
| Dettes des legs ou donations                           |                   |                  |                  |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 20 000.95         | 24 652.24        | -4 651.29        | -18.87        |

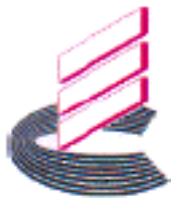
| Bilan Passif                                      | Solde             |                   | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                   | Au                | Au                | Montant           | %             |
|                                                   | 31/12/2020        | 31/12/2019        |                   |               |
| 428600 Pers.autr.charges a payer                  | 6 913.02          | 9 066.40          | -2 153.38         | -23.75        |
| 431000 Urssaf                                     | 4 645.93          | 5 560.60          | -914.67           | -16.45        |
| 437000 Audiens retraite et prévoyance             | 642.73            | 1 323.36          | -680.63           | -51.40        |
| 437300 Prevoyance                                 | 337.46            | 201.99            | 135.47            | 66.83         |
| 437500 Formation professionnelle continue         | 3 798.00          | 3 502.32          | 295.68            | 8.45          |
| 438000 Org.soc.chg.a pay.pro.a r                  | 3 024.11          | 3 943.23          | -919.12           | -23.31        |
| 438001 Maison des artistes                        |                   | 233.26            | -233.26           | -100.00       |
| 438101 URSSAF Auteur                              | 639.70            | 439.29            | 200.41            | 45.79         |
| 442100 Prélèvement à la source                    |                   | 381.79            | -381.79           | -100.00       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                   |                   |                   |               |
| Autres dettes                                     | 232.00            | 1 291.38          | -1 059.38         | -82.03        |
| 419800 Avoirs à établir                           |                   | 1 034.77          | -1 034.77         | -100.00       |
| 467000 Autres cptes deb ou cred.                  |                   | 24.61             | -24.61            | -100.00       |
| 467110 Asifa reversement cotis                    | 232.00            | 232.00            |                   |               |
| Instruments de trésorerie                         |                   |                   |                   |               |
| Produits constatés d'avance                       |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>64 871.27</b>  | <b>78 896.86</b>  | <b>-14 025.59</b> | <b>-17.78</b> |
| Écarts de conversion passif VI                    |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>179 414.83</b> | <b>150 315.39</b> | <b>29 099.44</b>  | <b>19.36</b>  |

## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat                                                              | Solde             |                   | Variation         |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                                                 | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Montant           | %             |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                   |                   |                   |               |
| Cotisations                                                                     | 12 051.00         | 10 234.00         | 1 817.00          | 17.75         |
| 756200 Adhésions actifs indiv                                                   | 2 725.00          | 2 901.50          | -176.50           | -6.10         |
| 756210 Adhésions actif struct                                                   | 5 911.00          | 5 640.00          | 271.00            | 4.80          |
| 756400 Adhésions étudiants                                                      | 1 657.50          | 456.00            | 1 201.50          | 263.60        |
| 756500 Adhésions asifa                                                          | 357.50            | 231.50            | 126.00            | 54.31         |
| 756600 Adhésions bienfaiteurs indiv                                             | 200.00            | 100.00            | 100.00            | 100.00        |
| 756610 Adhésions bienfaiteurs struct                                            | 1 200.00          | 905.00            | 295.00            | 32.60         |
| Ventes de biens                                                                 | 1 324.87          | 20 835.13         | -19 510.26        | -93.64        |
| 701000 Merchandising                                                            | 540.00            | 540.00            |                   |               |
| 701200 Recette billetterie                                                      | 1 754.87          | 13 378.10         | -11 623.23        | -86.88        |
| 701201 Accréditations Festival                                                  |                   | 4 541.50          | -4 541.50         | -100.00       |
| 707100 Ventes ecriture l-animation                                              |                   | 18.20             | -18.20            | -100.00       |
| 707400 restauration invites festival                                            | -970.00           | 2 357.33          | -3 327.33         | -141.15       |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                   |                   |                   |               |
| Ventes de prestations de services                                               | 32 219.05         | 41 389.12         | -9 170.07         | -22.16        |
| 706011 Au. prestatde services                                                   | 29 819.05         | 35 389.12         | -5 570.07         | -15.74        |
| 706110 Insert pub                                                               | 2 400.00          | 6 000.00          | -3 600.00         | -60.00        |
| - dont parrainages                                                              |                   |                   |                   |               |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                   |                   |                   |               |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 382 845.00        | 390 100.00        | -7 255.00         | -1.86         |
| 741000 Subven. fonction. cnc                                                    | 175 000.00        | 178 000.00        | -3 000.00         | -1.69         |
| 741200 Subventions stés gestion de droits                                       | 8 000.00          | 31 000.00         | -23 000.00        | -74.19        |
| 741300 Subventions villes                                                       | 95 700.00         | 87 800.00         | 7 900.00          | 9.00          |
| 741400 Subvention Départements                                                  | 16 295.00         | 13 000.00         | 3 295.00          | 25.35         |
| 741500 Subvention régions                                                       | 65 000.00         | 65 000.00         |                   |               |
| 741600 Subventions DRAC                                                         | 20 350.00         | 12 800.00         | 7 550.00          | 58.98         |
| 745000 Autres subventions d'exploitation                                        | 2 500.00          | 2 500.00          |                   |               |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                   |                   |                   |               |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                   |                   |                   |               |
| Dons manuels                                                                    | 154.00            | 1 385.50          | -1 231.50         | -88.89        |
| 754000 Dons                                                                     | 154.00            | 1 385.50          | -1 231.50         | -88.89        |
| Mécénats                                                                        |                   |                   |                   |               |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                   |                   |                   |               |
| Contributions financières                                                       |                   |                   |                   |               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 4 573.17          | 6 729.43          | -2 156.26         | -32.04        |
| 791000 Transfert de charges                                                     | 3 146.67          | 3 913.33          | -766.66           | -19.58        |
| 791100 Mutualisation de frais                                                   | 1 426.50          | 2 816.10          | -1 389.60         | -49.33        |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 5 772.59          | 10 357.61         | -4 585.02         | -44.27        |
| 789400 Reprise sur fonds dédiés                                                 | 5 772.59          | 10 357.61         | -4 585.02         | -44.27        |
| Autres produits                                                                 | 1 072.02          | 21 828.55         | -20 756.53        | -95.09        |
| 750000 Participation financiere                                                 |                   | 21 014.00         | -21 014.00        | -100.00       |
| 751600 Droits auteur                                                            | 56.98             | 793.10            | -736.12           | -92.81        |
| 758000 Prod.divers de gest.cour.                                                | 1 015.04          | 21.45             | 993.59            | +1 000.00     |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>440 011.70</b> | <b>502 859.34</b> | <b>-62 847.64</b> | <b>-12.50</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                   |                   |                   |               |
| Achats de marchandises                                                          |                   |                   |                   |               |
| Variation de stocks                                                             |                   |                   |                   |               |
| Autres achats et charges externes                                               | 155 334.49        | 226 022.26        | -70 687.77        | -31.27        |

| Compte de résultat                                       | Solde      |            | Variation  |           |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                                          | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Montant    | %         |
| 604100 Achats d-etudes et de ps                          | 66 480.57  | 78 106.14  | -11 625.57 | -14.88    |
| 605000 Achat matériel, équipement, travaux               | 3 848.03   | 4 790.75   | -942.72    | -19.68    |
| 606100 Fourni.non stockee edf                            | 1 740.37   | 2 854.05   | -1 113.68  | -39.03    |
| 606300 Fres ent-petit equipement                         | 546.87     | 117.28     | 429.59     | 367.52    |
| 606400 Fournitures adminstra.                            | 619.35     | 1 062.50   | -443.15    | -41.77    |
| 613000 Locations diverses                                |            | 4 441.78   | -4 441.78  | -100.00   |
| 613200 Locations immobilieres                            | 27 991.67  | 29 406.01  | -1 414.34  | -4.81     |
| 613500 Locations mobilieres                              | 2 708.68   | 3 770.14   | -1 061.46  | -28.14    |
| 613520 Locations de films-dvd-                           | 3 653.54   | 2 707.51   | 946.03     | 34.93     |
| 615000 Entretien et reparations                          | 1 692.68   | 11 648.16  | -9 955.48  | -85.47    |
| 616000 Primes d-assurance                                | 1 355.67   | 1 621.06   | -265.39    | -16.35    |
| 618100 Documentation generale                            | 428.75     | 526.66     | -97.91     | -18.60    |
| 622000 Remunerat.intermed. honor                         | 11 698.80  | 13 463.00  | -1 764.20  | -13.10    |
| 622200 PAYPAL - VIREMENT DE VERIFICATION - ADMIN         | -0.19      |            | -0.19      |           |
| 622700 Frais actes et contentieux                        | 50.00      | 50.00      |            |           |
| 623100 Pub.public.rel.publiques                          | 8 682.85   | 11 698.15  | -3 015.30  | -25.77    |
| 623800 Dons                                              | 2 750.00   | 2 750.00   |            |           |
| 624100 Transp.sur achats                                 | 103.75     | 728.68     | -624.93    | -85.73    |
| 625000 Depl.miss.Recep. Salaries                         | 5 288.67   | 19 366.91  | -14 078.24 | -72.69    |
| 625200 Transport publics festivals                       | 2 070.00   | 2 000.02   | 69.98      | 3.50      |
| 625700 Depl. miss/recept. invite                         | 5 675.87   | 26 556.60  | -20 880.73 | -78.63    |
| 626100 Frais postaux                                     | 1 109.71   | 1 448.51   | -338.80    | -23.40    |
| 626200 Frais telephone                                   | 98.09      | 96.49      | 1.60       | 2.08      |
| 626400 Frais internet                                    | 3 790.16   | 3 248.83   | 541.33     | 16.65     |
| 627000 Services bancaires et ass                         | 811.60     | 929.03     | -117.43    | -12.59    |
| 628100 Cotisations                                       | 2 139.00   | 2 634.00   | -495.00    | -18.79    |
| Aides financières                                        |            |            |            |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 5 244.54   | 3 465.83   | 1 778.71   | 51.33     |
| 633300 Participation a la format                         | 3 798.00   | 2 884.83   | 913.17     | 31.65     |
| 635120 Taxe Foncière Bureau                              | 1 446.54   | 581.00     | 865.54     | 149.05    |
| Salaires et traitements                                  | 172 836.75 | 186 118.68 | -13 281.93 | -7.14     |
| 641000 Remunerations personnel                           | 154 740.84 | 166 687.18 | -11 946.34 | -7.17     |
| 641200 Prov s/ cp                                        | -2 153.38  | 1 997.06   | -4 150.44  | -207.81   |
| 641400 Indemnites de stage                               | 13 861.05  | 13 620.37  | 240.68     | 1.77      |
| 641401 prime M et indemnité AP                           | 2 890.64   |            | 2 890.64   | -         |
| 641410 PEC Transport employeur et télétravail            | 3 497.60   | 3 814.07   | -316.47    | -8.29     |
| Charges sociales                                         | 44 456.58  | 51 432.07  | -6 975.49  | -13.56    |
| 645100 Urssaf                                            | 32 514.02  | 36 534.27  | -4 020.25  | -11.00    |
| 645101 URSSAF Auteur                                     | -151.73    | 102.40     | -254.13    | -249.02   |
| 645300 Coti. retraites et prévoyance                     | 12 300.61  | 12 458.76  | -158.15    | -1.27     |
| 645800 Charges sur congés payés                          | -919.12    | 734.56     | -1 653.68  | -225.03   |
| 645801 Maison des artistes                               |            | 51.00      | -51.00     | -100.00   |
| 645810 Agessa                                            |            | 0.49       | -0.49      |           |
| 647500 Medecine du travail                               | 712.80     | 614.60     | 98.20      | 15.93     |
| 648000 Autr.charges de personnel                         |            | 935.99     | -935.99    | -100.00   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations            | 7 675.70   | 6 112.15   | 1 563.55   | 25.59     |
| 681110 Dot.amort.immo.incorp.                            | 6 128.66   | 5 084.16   | 1 044.50   | 20.55     |
| 681120 Dot.amort.immo.corporell.                         | 1 547.04   | 1 027.99   | 519.05     | 50.49     |
| Dotations aux provisions                                 |            |            |            |           |
| Reports en fonds dédiés                                  | 8 958.59   | 5 772.59   | 3 186.00   | 55.19     |
| 689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées | 8 958.59   | 5 772.59   | 3 186.00   | 55.19     |
| Autres charges                                           | 12 775.41  | 14 590.42  | -1 815.01  | -12.44    |
| 651600 Droits d'auteurs, Redevances/concessions,...      | 12 064.62  | 14 098.98  | -2 034.36  | -14.43    |
| 654000 Perte sur créance irrécouvrable                   |            | 480.97     | -480.97    | -100.00   |
| 658000 Charges div.gest.courante                         | 710.79     | 10.47      | 700.32     | +1 000.00 |

| Compte de résultat                                                           | Solde             |                   | Variation         |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                                                                              | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Montant           | %              |
| <b>TOTAL II</b>                                                              | <b>407 282.06</b> | <b>493 514.00</b> | <b>-86 231.94</b> | <b>-17.47</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                      | <b>32 729.64</b>  | <b>9 345.34</b>   | <b>23 384.30</b>  | <b>250.22</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                   |                   |                   |                |
| Produits financiers de participation                                         | 250.92            | 238.55            | 12.37             | 5.02           |
| 761000 INTERETS Livret A                                                     | 250.92            | 238.55            | 12.37             | 5.02           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |                   |                   |                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                        | 1.68              | 2.26              | -0.58             |                |
| 768000 Autr. produits financiers                                             | 1.68              | 2.26              | -0.58             |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges              |                   |                   |                   |                |
| Différences positives de change                                              |                   |                   |                   |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                             | <b>252.60</b>     | <b>240.81</b>     | <b>11.79</b>      | <b>4.90</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                   |                   |                   |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions        |                   |                   |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                                               | 243.21            | 278.40            | -35.19            | -12.59         |
| 661000 Charges d'intérêt                                                     | 243.21            | 278.40            | -35.19            | -12.59         |
| Différences négatives de change                                              |                   |                   |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                              | <b>243.21</b>     | <b>278.40</b>     | <b>-35.19</b>     | <b>-12.64</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                         | <b>9.39</b>       | <b>-37.59</b>     | <b>46.98</b>      | <b>-124.98</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                     | <b>32 739.03</b>  | <b>9 307.75</b>   | <b>23 431.28</b>  | <b>251.74</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                   |                   |                   |                |
| Sur opérations de gestion                                                    |                   |                   |                   |                |
| Sur opérations en capital                                                    | 4 263.83          | 4 112.16          | 151.67            | 3.70           |
| 777000 Quote part de subvention d'investissement virée au compte de résultat | 4 263.83          | 4 112.16          | 151.67            | 3.70           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges              |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                               | <b>4 263.83</b>   | <b>4 112.16</b>   | <b>151.67</b>     | <b>3.69</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                   |                   |                   |                |
| Sur opérations de gestion                                                    | 400.00            | 2 877.00          | -2 477.00         | -86.10         |
| 671200 Amendes, pénalités                                                    | 400.00            | 117.00            | 283.00            | 241.88         |
| 672000 Charges sur exercices antérieurs                                      |                   | 2 760.00          | -2 760.00         | -100.00        |
| Sur opérations en capital                                                    |                   |                   |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                              | <b>400.00</b>     | <b>2 877.00</b>   | <b>-2 477.00</b>  | <b>-86.10</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                        | <b>3 863.83</b>   | <b>1 235.16</b>   | <b>2 628.67</b>   | <b>212.82</b>  |
| Participation des salariés VII                                               |                   |                   |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices VIII                                                |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                      | <b>444 528.13</b> | <b>507 212.31</b> | <b>-62 684.18</b> | <b>-12.36</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                         | <b>407 925.27</b> | <b>496 669.40</b> | <b>-88 744.13</b> | <b>-17.87</b>  |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>          | <b>36 602.86</b>  | <b>10 542.91</b>  | <b>26 059.95</b>  | <b>247.18</b>  |



**Philippe PALADI-NOEL**

*Expert-Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes Inscrit*

*Expert judiciaire en diagnostic d'entreprise près la Cour d'.*



**ASSOCIATION AFCA  
Association loi 1901**

**Siège Social : 18, Passage du Chantier  
75012PARIS**

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Sur les conventions réglementées - Exercice clos le 31  
décembre 2020***



**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées  
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020.**

Aux Membres,

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 avisé 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<sup>1</sup>.

---

---



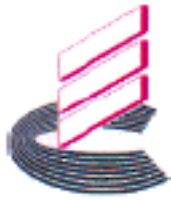
**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

07/09/2021

**Le Commissaire aux comptes  
Philippe PALADI-NOEL**



**Philippe PALADI-NOEL**

*Expert-Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes Inscrit*

*Expert judiciaire en diagnostic d'entreprise près la Cour d'.*



**ASSOCIATION AFCA  
Association loi 1901**

**Siège Social : 18, Passage du Chantier  
75012 PARIS**

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Sur les Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2020***



**Mesdames, Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2020.

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 commissaires 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 01/01/2021 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : Les comptes du cycle Subventions / Financeurs.



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 adressés aux actionnaires**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aubusson,  
Le 07/09/2021

**Le Commissaire aux comptes**  
**Philippe PALADI-NOEL**

**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 société<sup>1</sup>.

<sup>1</sup>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 la société<sup>2</sup> 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.

---



PALADI-NOEL

