

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS FILMS EN BRETAGNE

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

5 cours de Chazelles
56100 LORIENT
Siret : 42894815200056

Sommaire

1. Attestation d'Expert Comptable	3
2. Comptes annuels	5
Bilan ANC N° 2018-06	6
CDR ANC N°2018-06	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
3. Détail des comptes	19
Bilan détaillé ANC N° 2018-06	20
CDR détaillé ANC N°2018-06	22
4. Etats analytiques	25
Balance analytique	26
Balance analytique par général	27

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 06/06/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FILMS EN BRETAGNE relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

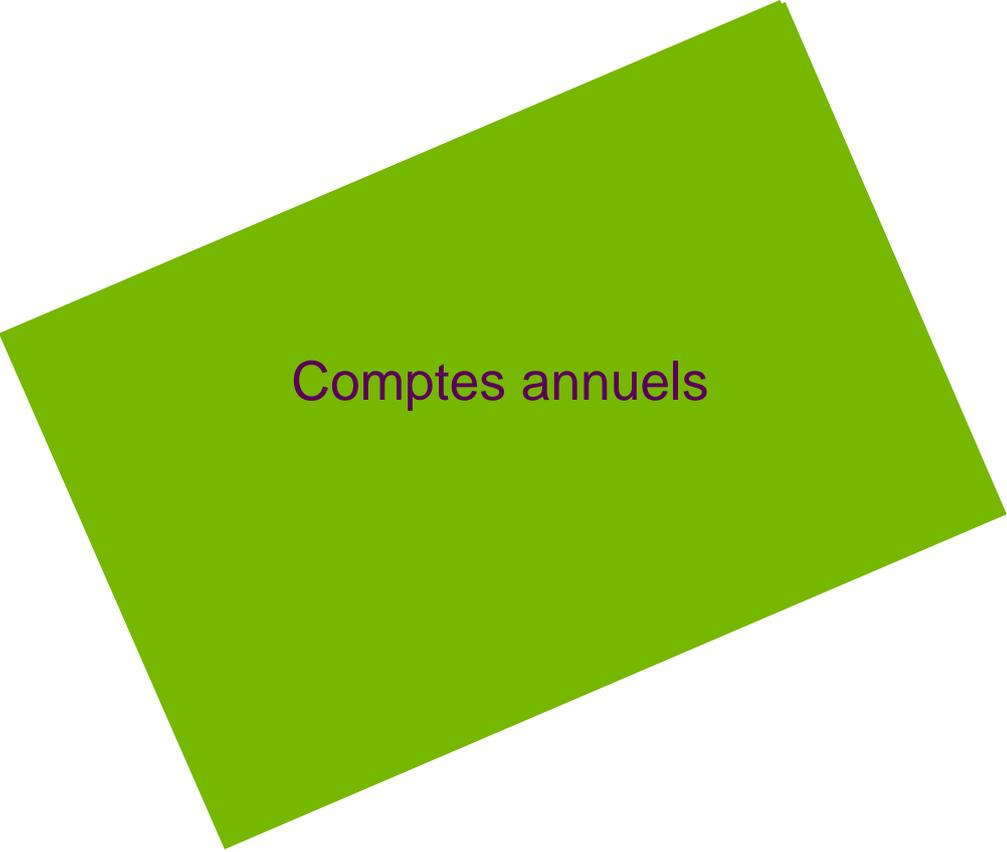
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	472 268
Total des ressources	53 247
Résultat net comptable (Excédent)	40 057

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

Fait à Caudan
Le 09/02/2021

Gilles Delamotte
Expert comptable associé



Comptes annuels

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 567,97	3 567,97		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	25 628,39	17 834,97	7 793,42	999,90
Immobilisations financières				
Total I	29 196,36	21 402,94	7 793,42	999,90
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 450,65		1 450,65	1 327,50
Créances				
Usagers et comptes rattachés	350,00		350,00	2 489,00
Autres créances	101 745,00		101 745,00	282 168,69
Divers				
Disponibilités	351 152,95		351 152,95	111 347,41
Charges constatées d'avance	9 775,51		9 775,51	762,33
Total II	464 474,11		464 474,11	398 094,93
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	493 670,47	21 402,94	472 267,53	399 094,83

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	146 116,35	144 048,03
Excédent ou déficit de l'exercice	40 056,99	2 068,32
Situation nette (sous-total)	186 173,34	146 116,35
Total I	186 173,34	146 116,35
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	15 219,65	9 701,93
Total III	15 219,65	9 701,93
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	153,97	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	153,97	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 041,44	18 780,20
Dettes fiscales et sociales	16 754,01	14 445,78
Produits constatés d'avance	237 925,12	210 050,57
Total IV	270 874,54	243 276,55
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	472 267,53	399 094,83

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	53 247,46	79 612,75
Ventes de prestations services	53 247,46	79 612,75
Produits de tiers financeurs	359 661,83	462 441,99
Concours publics et subventions d'exploitation	359 661,83	462 441,99
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		10 211,47
Autres produits	0,06	112,46
Total I	412 909,35	552 378,67
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	132 215,54	247 081,50
Impôts, taxes et versements assimilés	3 716,02	5 135,74
Salaires et traitements	162 198,84	213 181,99
Charges sociales	51 708,27	74 798,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 060,82	594,05
Dotations aux provisions	5 517,72	
Autres charges	14 193,06	13 827,95
Total II	370 610,27	554 619,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 299,08	-2 240,80
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	15,57	49,32
Total III	15,57	49,32
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	15,57	49,32
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	42 314,65	-2 191,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	265,73	4 259,80
Sur opérations en capital		1 740,00
Total V	265,73	5 999,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 523,39	
Sur opérations en capital		1 740,00
Total VI	2 523,39	1 740,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 257,66	4 259,80
Total des produits (I + III + V)	413 190,65	558 427,79
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	373 133,66	556 359,47
EXCEDENT OU DEFICIT	40 056,99	2 068,32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FILMS EN BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 472 268 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 40 057 euros. 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/02/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

CHANGEMENT DE METHODE:

Les comptes 2020 ainsi les comptes 2019 ont été présentés selon le nouveau référentiel 2018-06 pour des raisons d'ordre informatique.

Le nouveau référentiel n'a pas entraîné de modifications sur les montants inscrits aux postes d'actif et de passif du bilan d'ouverture.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Produits constatés d'avance:

La commission de la Région Bretagne réunie courant 2020 a décidé l'attribution d'une subvention de fonctionnement pour l'année 2021 à hauteur de 180 000 €. Cette subvention, versée en décembre 2020, a été comptabilisée en produit constaté d'avance.

Les subventions formations étant attribuées pour des opérations se réalisant sur plusieurs exercices, des PCA ont également été constatés à hauteur de 59 838.11 € pour l'ATE audio & cinéma.

Rémunération des dirigeants:

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, "les associations dont le budget annuel est supérieur à 15 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature".

L'association n'ayant qu'un cadre dirigeant, aucune information n'a été mentionnée à ce titre car cela conduirait à donner une information à caractère individuel.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		4 150		4 150
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 308	3 704	4 534	21 478
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 308	7 854	4 534	25 628
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	25 876	7 854	4 534	29 196

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		101		101
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 308	959	4 534	17 734
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 308	1 061	4 534	17 835
ACTIF IMMOBILISE	24 876	1 061	4 534	21 403

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 871 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	350	350	
Autres	101 745	101 745	
Charges constatées d'avance	9 776	9 776	
Total	111 871	111 871	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	9 702				15 220
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	9 702				15 220
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 518			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour engagement de retraite été constituée en 2016. Le montant de cette provision, charges incluses, s'élèvent à 15 219.65 € dans les comptes clos au 31/12/2020.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 270 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	154	154		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 041	16 041		
Dettes fiscales et sociales	16 754	16 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	237 925	237 925		
Total	270 875	270 875		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 533
Banque - Intérêts courus à payer	154
Dettes provis. pr congés à payer	4 523
Charges sociales s/congés à payer	1 510
Formation continue CAP	3 835
Total	16 555

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	9 776		
Total	9 776		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	239 838		
Total	239 838		

Détail des comptes

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similaire	3 567,97		3 567,97	3 567,97
28050000 - Amortis. concess. & droits sim		3 567,97	-3 567,97	-3 567,97
	3 567,97	3 567,97		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.	4 150,00		4 150,00	
21830000 - Matériel de bureau	17 691,29		17 691,29	18 521,15
21840000 - Mobilier	3 787,10		3 787,10	3 787,10
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet.		101,44	-101,44	
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		13 946,43	-13 946,43	-17 521,25
28184000 - Amortis. mobilier		3 787,10	-3 787,10	-3 787,10
	25 628,39	17 834,97	7 793,42	999,90
Immobilisations financières				
Total I	29 196,36	21 402,94	7 793,42	999,90
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co	1 450,65		1 450,65	1 327,50
	1 450,65		1 450,65	1 327,50
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	350,00		350,00	2 489,00
	350,00		350,00	2 489,00
Autres créances				
40970000 - Fournisseurs - autres avoirs				90,19
44171000 - SUBV.A RECEVOIR EXERCI	101 745,00		101 745,00	281 778,50
46870000 - Divers - produits à recevoir				300,00
	101 745,00		101 745,00	282 168,69
Divers				
Disponibilités				
51201000 - Crédit Coopératif cpte 705	258 245,16		258 245,16	81 719,83
51202000 - C.Coopératif Formation	84 411,58		84 411,58	22 910,74
51203000 - C.Coopératif Estran	3 833,30		3 833,30	2 069,50
51205000 - C.Coopératif Livret 554	1 865,40		1 865,40	1 864,32
51206000 - C. Coopératif Livret A 324	2 797,51		2 797,51	2 783,02
	351 152,95		351 152,95	111 347,41
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	9 775,51		9 775,51	762,33
	9 775,51		9 775,51	762,33
Total II	464 474,11		464 474,11	398 094,93
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	493 670,47	21 402,94	472 267,53	399 094,83

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	146 116,35	144 048,03
	146 116,35	144 048,03
Excédent ou déficit de l'exercice	40 056,99	2 068,32
Situation nette (sous-total)	186 173,34	146 116,35
Total I	186 173,34	146 116,35
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	15 219,65	9 701,93
	15 219,65	9 701,93
Total III	15 219,65	9 701,93
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
51860000 - Banque - Intérêts courus à payer	153,97	
	153,97	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	153,97	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	9 508,44	12 283,20
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 533,00	6 497,00
	16 041,44	18 780,20
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	4 522,56	2 480,68
43100000 - Sécurité sociale	4 330,89	3 728,36
43710000 - Caisse de retraite cadres	1 242,05	844,97
43761000 - Prévoyance	741,26	408,48
43762000 - Mutuelle	512,10	728,78
43763000 - Prévoyance cadre		1,40
43765000 - Paritarisme		265,73
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	1 510,15	763,64
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	60,00	88,00
44860000 - Etat - autres charges à payer		5 135,74
44863300 - Formation continue CAP	3 835,00	
	16 754,01	14 445,78
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	237 925,12	210 050,57
	237 925,12	210 050,57
Total IV	270 874,54	243 276,55
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	472 267,53	399 094,83

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de biens et de services	53 247,46		79 612,75		-33,12
Ventes de prestations services					
70611000 - ADHESIONS	7 070,00	1,71	7 325,00	1,35	-3,48
70621000 - BILLETTERIE			6 510,00	1,20	-100,00
70622000 - PARTENARIATS			1 000,00	0,18	-100,00
70630000 - Ventes espaces publicitaires	350,00	0,08	1 700,00	0,31	-79,41
70880000 - Autres prod. acti. annexes			417,04	0,08	-100,00
70881000 - PARTICIPATION AUX REPA	554,46	0,13	230,00	0,04	141,07
70882000 - REFACTURATIONS	40,00	0,01	9 250,71	1,71	-99,57
70884000 - REFACTURATIONS FORMA	45 233,00	10,95	53 180,00	9,81	-14,94
	53 247,46	12,90	79 612,75	14,69	-33,12
Produits de tiers financeurs	359 661,83		462 441,99		-22,23
Concours publics et subventions d'exploitation					
74000000 - Subventions d'exploitation	289 100,00	70,02	290 000,00	53,50	-0,31
74400000 - SUBV FORMATIONS	70 561,83	17,09	171 765,32	31,69	-58,92
74500000 - SUBVENTIONS SERVICE CI			676,67	0,12	-100,00
	359 661,83	87,10	462 441,99	85,31	-22,23
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
78150000 - Repris.s/provis.risques & char			6 648,67	1,23	-100,00
79140000 - Transfert affectant EBE			2 610,80	0,48	-100,00
79164000 - REMBT.IJSS & DIVERS			952,00	0,18	-100,00
			10 211,47	1,88	-100,00
Autres produits					
75800000 - Produits divers gestion coura	0,06		112,46	0,02	-99,95
	0,06		112,46	0,02	-99,95
Total I	412 909,35	100,00	552 378,67	101,90	-25,25
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60611000 - Fournitures électricité	3 365,09	0,81	615,46	0,11	446,76
60630000 - Achats de petit équipement	6 880,07	1,67	14 327,64	2,64	-51,98
60640000 - Achats fournitures administrat	777,52	0,19	912,70	0,17	-14,81
61110000 - PRESTATIONS WEBMASTE	2 880,00	0,70	3 384,00	0,62	-14,89
61180000 - SOUS TRAITANCE DIVERS	28 212,80	6,83	36 749,80	6,78	-23,23
61320000 - Locations immobilières	13 677,91	3,31	10 926,24	2,02	25,18
61350000 - Locations mobilières	1 236,76	0,30	3 856,67	0,71	-67,93
61351000 - Locations de matériel techniq	6 650,00	1,61	8 906,12	1,64	-25,33
61352000 - Locations de matériel de trans	181,19	0,04	1 449,71	0,27	-87,50
61353000 - Locations films copies	536,50	0,13	1 104,78	0,20	-51,44
61400000 - Charges locatives & coproprié	2 376,61	0,58	1 761,84	0,33	34,89
61520000 - Entretien immobilier	714,40	0,17	1 158,44	0,21	-38,33
61560000 - Maintenance	4 188,21	1,01	3 071,45	0,57	36,36
61610000 - Assurances multirisques	1 008,74	0,24	1 833,39	0,34	-44,98
61810000 - Documentation générale	520,00	0,13	486,39	0,09	6,91
61850000 - Frais de colloques, de sémina	1 345,03	0,33	206,89	0,04	550,12
62261000 - Honoraires comptabilité	3 048,00	0,74	3 048,00	0,56	
62261100 - Honoraires social	2 852,40	0,69	5 409,00	1,00	-47,27
62262000 - Honoraires CAC	2 340,00	0,57	2 352,00	0,43	-0,51
62263000 - Honoraires graphisme	2 000,00	0,48	4 201,60	0,78	-52,40
62264000 - Honoraires divers	2 935,00	0,71	33 108,73	6,11	-91,14
62270000 - Frais d'actes et contentieux			50,00	0,01	-100,00
62310000 - Annonces et insertions	9 534,00	2,31	1 734,00	0,32	449,83

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Var. abs. (%)
62330000 - Foires et expositions			10 784,01	1,99	-100,00
62360000 - Catalogues et imprimés	427,20	0,10	3 737,76	0,69	-88,57
62511000 - DEPLACEMENT PERMANE	9 282,15	2,25	13 977,70	2,58	-33,59
62512000 - DEPLACEMENTS ADMINIST	965,77	0,23	6 832,13	1,26	-85,86
62513000 - DEPLACEMENTS DIVERS	18 527,39	4,49	55 035,77	10,15	-66,34
62550000 - Frais et déménagement	1 363,20	0,33	2 000,00	0,37	-31,84
62570000 - Réceptions	1 459,99	0,35	10 389,92	1,92	-85,95
62600000 - Frais postaux	368,15	0,09	978,56	0,18	-62,38
62610000 - Frais de télécommunication	1 297,97	0,31	1 223,16	0,23	6,12
62740000 - Commissions Paypal / weeze	253,40	0,06	302,43	0,06	-16,21
62780000 - Prestations de services banca	1 010,09	0,24	1 085,21	0,20	-6,92
62811000 - Cotisations professionnelles			80,00	0,01	-100,00
	132 215,54	32,02	247 081,50	45,58	-46,49
Impôts, taxes et versements assimilés					
63330000 - Formation continue (organism	3 716,02	0,90	5 135,74	0,95	-27,64
	3 716,02	0,90	5 135,74	0,95	-27,64
Salaires et traitements					
64111000 - Salaires permanents	129 074,64	31,26	135 059,88	24,92	-4,43
64113000 - Salaires autres	29 384,50	7,12	78 082,70	14,40	-62,37
64120000 - Variation congés salaires brut	2 041,88	0,49	-7 319,88	-1,35	-127,89
64130000 - Primes et gratifications	744,40	0,18	2 858,80	0,53	-73,96
64140000 - Indemnités et avantages diver	953,42	0,23	4 500,49	0,83	-78,82
	162 198,84	39,28	213 181,99	39,33	-23,92
Charges sociales					
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	33 768,91	8,18	52 542,69	9,69	-35,73
64511000 - Cotisations à l'URSSAF autre	2 822,00	0,68	6 006,48	1,11	-53,02
64521000 - Prévoyance NC	597,73	0,14	846,44	0,16	-29,38
64522000 - Mutuelle	2 615,88	0,63	3 195,42	0,59	-18,14
64523000 - Prévoyance cadre	576,48	0,14	578,75	0,11	-0,39
64524000 - Mutuelle cadre			560,60	0,10	-100,00
64525000 - Paritarisme	120,24	0,03	161,08	0,03	-25,35
64531000 - Cotisations retraites (cadres)	509,61	0,12	491,69	0,09	3,64
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	9 446,91	2,29	12 863,28	2,37	-26,56
64590000 - Variation congés charges patr	746,51	0,18	-3 290,45	-0,61	-122,69
64750000 - Médecine du travail et pharm	504,00	0,12	583,26	0,11	-13,59
64800000 - Autres charges de personnel			259,00	0,05	-100,00
	51 708,27	12,52	74 798,24	13,80	-30,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	1 060,82	0,26	594,05	0,11	78,57
	1 060,82	0,26	594,05	0,11	78,57
Dotations aux provisions					
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploi	5 517,72	1,34			
	5 517,72	1,34			
Autres charges					
65160000 - Droits d'auteurs	14 192,45	3,44	12 951,16	2,39	9,58
65800000 - Charges diverses gestion cou	0,61		876,79	0,16	-99,93
	14 193,06	3,44	13 827,95	2,55	2,64
Total II	370 610,27	89,76	554 619,47	102,32	-33,18
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 299,08	10,24	-2 240,80	-0,41	NS
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilées					
76800000 - Autres produits financiers	15,57		49,32	0,01	-68,43

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Var. abs. (%)
	15,57		49,32	0,01	-68,43
Total III	15,57		49,32	0,01	-68,43
CHARGES FINANCIERES					
Total IV					
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	15,57		49,32	0,01	-68,43
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	42 314,65	10,25	-2 191,48	-0,40	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
77180000 - Autres produits except. de ge			4 259,80	0,79	-100,00
77200000 - Produits des exercices antérie	265,73	0,06			
	265,73	0,06	4 259,80	0,79	-93,76
Sur opérations en capital					
77560000 - Prod cessions actifs - Immo fi.			1 740,00	0,32	-100,00
			1 740,00	0,32	-100,00
Total V	265,73	0,06	5 999,80	1,11	-95,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
67200000 - Charges sur exercices antérie	2 523,39	0,61			
	2 523,39	0,61			
Sur opérations en capital					
67560000 - VNC actifs cédés - Immo fina			1 740,00	0,32	-100,00
			1 740,00	0,32	-100,00
Total VI	2 523,39	0,61	1 740,00	0,32	45,02
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 257,66	-0,55	4 259,80	0,79	-153,00
Total des produits (I + III + V)	413 190,65	100,07	558 427,79	103,02	-26,01
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	373 133,66	90,37	556 359,47	102,64	-32,93
EXCEDENT OU DEFICIT	40 056,99	9,70	2 068,32	0,38	NS
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
TOTAL					



Etats analytiques

Balance analytique

Films en Bretagne

Balance analytique

Axe	Axe n°1	Exercice	En cours : 2020
Sections du	900000 au Z00000	Dates comptables du	01/01/2020 au 31/12/2020
Mode de sélection	Comptes mouvementés sur l'exercice	Type d'écritures	Normal
Sections d'exception		Devise	<<Tous>> / Affichage euros
Etablissement	<<Tous>>	OD Analytiques	
A-nouveaux			

Section	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
A10000	Pôle accompagnement filièresréseaux	49 217,77	49 217,77		
A20000	Plateforme, réunions, webinaire	1 132,12	1 132,12		
A30000	Animation du réseau	8 753,76	8 753,76		
A40000	Déplacements marchés	7 000,00	7 000,00		
A50000	Groupes de travail	3 536,27	3 536,27		
A60000	Interrégions	44,60	44,60		
C10000	Pôle Communication	54 324,66	54 324,66		
C20000	Anncy et Filière animation	23 949,11	33 732,88		9 783,77
C30000	Les Rencontres Professionnelles	67 641,83	67 641,83		
C40000	Site internet	24 676,96	24 676,96		
C50000	Publication	8 759,59	8 759,59		
C60000	Centre de Ressources	2 919,89	2 919,89		
E11000	Estran 6 Film JLMS	2 280,00	2 280,00		
F10000	Pôle Formation	11 425,00	11 425,00		
F20000	START MOTION	104 496,51	109 020,97		4 524,46
F30000	ATE formation	271 330,84	256 005,99	15 324,85	
F40000	Estran	6 544,18	6 544,18		
F50000	Séminaires-Transmissions de savoirs	2 259,85	2 259,85		
F60000	Tutorat	6 095,70	6 095,70		
S10000	Pôle Structure	562 266,57	603 340,18		41 073,61
	Total général	1 218 655,21	1 258 712,20	15 324,85	55 381,84

Balance analytique par général

Films en Bretagne

Balance analytique par générale

Sections du	900000	au Z00000	Exercice	En cours : 2020
Comptes généraux du	60260000	au 79164000	Dates comptables du	01/01/2020 au 31/12/2020
Axe	Axe n°1		Type d'écritures	Normal
Mode de sélection	Comptes mouvementés sur l'exercice		Devise	<<Tous>> / Affichage euros
Sauf les sections			Etablissement	<<Tous>>
Sauf les généraux				

Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
A10000	Pôle accompagnement filièresréseaux				
60630000	Achats de petit équipement	62,04		62,04	
62261100	Honoraires social	124,80		124,80	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	19,35		19,35	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	19,35		19,35	
62610000	Frais de télécommunication	118,97		118,97	
63330000	Formation continue (organisme)	441,35		441,35	
64110000	Salaires appointements	21 015,33	21 015,33		
64111000	Salaires permanents	21 015,33		21 015,33	
64130000	Primes et gratifications	67,56		67,56	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	4 423,69		4 423,69	
64521000	Prévoyance NC	56,61		56,61	
64522000	Mutuelle	341,52		341,52	
64523000	Prévoyance cadre	144,18		144,18	
64525000	Paritarisme	16,82		16,82	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	127,44		127,44	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 144,13		1 144,13	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	79,30		79,30	
74000000	Subventions d'exploitation		28 202,44		28 202,44
A10000	Pôle accompagnement filièresréseaux	49 217,77	49 217,77	28 202,44	28 202,44
	<i>Solde</i>				
A20000	Plateforme, réunions, webinaire				
61320000	Locations immobilières	160,34		160,34	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	576,79		576,79	
62570000	Réceptions	394,99		394,99	
70881000	PARTICIPATION AUX REPAS		91,09		91,09
74000000	Subventions d'exploitation		1 041,03		1 041,03
A20000	Plateforme, réunions, webinaire	1 132,12	1 132,12	1 132,12	1 132,12
	<i>Solde</i>				
A30000	Animation du réseau				
61850000	Frais de colloques, de séminaires	15,00		15,00	
62264000	Honoraires divers	245,00		245,00	
62310000	Annonces et insertions	3 600,00		3 600,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	2 006,66	8,80	1 997,86	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	62,35		62,35	
62570000	Réceptions	19,90		19,90	
63330000	Formation continue (organisme)	25,48		25,48	
64110000	Salaires appointements	1 213,41	1 213,41		
64111000	Salaires permanents	1 213,41		1 213,41	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	264,44		264,44	
64521000	Prévoyance NC	6,43		6,43	
64525000	Paritarisme	0,96		0,96	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	75,76		75,76	

Page n° 1

VISTA CONSEIL / Dossier n°C10260

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64750000	Médecine du travail et pharmacie	4,96		4,96	
74000000	Subventions d'exploitation		7 531,55		7 531,55
A30000	Animation du réseau	8 753,76	8 753,76	7 531,55	7 531,55
	<i>Solde</i>				
A40000	Déplacements marchés				
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	7 000,00		7 000,00	
74000000	Subventions d'exploitation		7 000,00		7 000,00
A40000	Déplacements marchés	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
	<i>Solde</i>				
A50000	Groupes de travail				
62570000	Réceptions	30,00		30,00	
63330000	Formation continue (organisme)	31,88		31,88	
64110000	Salaires appointements	1 516,76	1 516,76		
64111000	Salaires permanents	1 516,76		1 516,76	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	330,60		330,60	
64521000	Prévoyance NC	8,06		8,06	
64525000	Paritarisme	1,24		1,24	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	94,73		94,73	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	6,24		6,24	
74000000	Subventions d'exploitation		2 019,51		2 019,51
A50000	Groupes de travail	3 536,27	3 536,27	2 019,51	2 019,51
	<i>Solde</i>				
A60000	Interrégions				
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	44,60		44,60	
74000000	Subventions d'exploitation		44,60		44,60
A60000	Interrégions	44,60	44,60	44,60	44,60
	<i>Solde</i>				
C10000	Pôle Communication				
60630000	Achats de petit équipement	221,79		221,79	
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	216,00		216,00	
61560000	Maintenance	1 356,62		1 356,62	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	48,50		48,50	
62610000	Frais de télécommunication	211,92		211,92	
63330000	Formation continue (organisme)	474,08		474,08	
64110000	Salaires appointements	22 483,73	22 483,73		
64111000	Salaires permanents	17 320,81		17 320,81	
64113000	Salaires autres	5 120,18		5 120,18	
64130000	Primes et gratifications	91,28		91,28	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	4 731,18		4 731,18	
64521000	Prévoyance NC	64,44		64,44	
64522000	Mutuelle	375,72		375,72	
64523000	Prévoyance cadre	144,18		144,18	
64525000	Paritarisme	18,02		18,02	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	127,44		127,44	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 233,52		1 233,52	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	85,25		85,25	
74000000	Subventions d'exploitation		31 840,93		31 840,93
C10000	Pôle Communication	54 324,66	54 324,66	31 840,93	31 840,93
	<i>Solde</i>				

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
C20000	Annecy et Filière animation				
61850000	Frais de colloques, de séminaires	1 210,03		1 210,03	
62263000	Honoraires graphisme	2 000,00		2 000,00	
62330000	Foires et expositions	9 775,51	9 775,51		
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	579,76	565,26	14,50	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 624,21	1 624,21		
63330000	Formation continue (organisme)	79,11		79,11	
64110000	Salaires appointements	3 767,90	3 767,90		
64111000	Salaires permanents	3 767,89		3 767,89	
64130000	Primes et gratifications	71,12		71,12	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	723,91		723,91	
64521000	Prévoyance NC	18,66		18,66	
64522000	Mutuelle	102,48		102,48	
64525000	Paritarisme	3,00		3,00	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	211,35		211,35	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	14,18		14,18	
74000000	Subventions d'exploitation		18 000,00		18 000,00
C20000	Annecy et Filière animation	23 949,11	33 732,88	8 216,23	18 000,00
	<i>Solde</i>				9 783,77
C30000	Les Rencontres Professionnelles				
60630000	Achats de petit équipement	1 409,44		1 409,44	
61110000	PRESTATIONS WEBMASTER	950,40		950,40	
61320000	Locations immobilières	1 000,00		1 000,00	
61352000	Locations de matériel de transport	181,19		181,19	
61353000	Locations films copies	536,50		536,50	
61560000	Maintenance	1 448,91		1 448,91	
61610000	Assurances multirisques	14,92		14,92	
62261100	Honoraires social	294,60		294,60	
62264000	Honoraires divers	350,00		350,00	
62310000	Annonces et insertions	5 934,00		5 934,00	
62360000	Catalogues et imprimés	160,80		160,80	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	4 350,46		4 350,46	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	66,50		66,50	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 931,30		1 931,30	
62600000	Frais postaux	4,95		4,95	
63330000	Formation continue (organisme)	371,98	115,06	256,92	
64110000	Salaires appointements	17 617,76	17 617,76		
64111000	Salaires permanents	10 277,70		10 277,70	
64113000	Salaires autres	7 350,09		7 350,09	
64130000	Primes et gratifications	94,84		94,84	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	3 519,49		3 519,49	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	1 380,00		1 380,00	
64521000	Prévoyance NC	89,05		89,05	
64522000	Mutuelle	136,56		136,56	
64525000	Paritarisme	14,14		14,14	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	1 056,56		1 056,56	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	69,68		69,68	
65160000	Droits d'auteurs	7 030,01		7 030,01	
70630000	Ventes espaces publicitaires		350,00		350,00
74000000	Subventions d'exploitation		49 559,01		49 559,01

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
C30000	Les Rencontres Professionnelles	67 641,83	67 641,83	49 909,01	49 909,01
	<i>Solde</i>				
C40000	Site internet				
61110000	PRESTATIONS WEBMASTER	1 929,60		1 929,60	
61560000	Maintenance	357,21		357,21	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	75,87		75,87	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	136,98		136,98	
63330000	Formation continue (organisme)	158,28		158,28	
64110000	Salaires appointements	7 535,79	7 535,79		
64111000	Salaires permanents	7 535,79		7 535,79	
64130000	Primes et gratifications	142,28		142,28	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	1 447,85		1 447,85	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	815,00	50,00	765,00	
64521000	Prévoyance NC	37,35		37,35	
64522000	Mutuelle	204,84		204,84	
64525000	Paritarisme	6,03		6,03	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	422,76		422,76	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	28,33		28,33	
65160000	Droits d'auteurs	3 843,00		3 843,00	
74000000	Subventions d'exploitation		17 091,17		17 091,17
C40000	Site internet	24 676,96	24 676,96	17 091,17	17 091,17
	<i>Solde</i>				
C50000	Publication				
63330000	Formation continue (organisme)	79,11		79,11	
64110000	Salaires appointements	3 767,89	3 767,89		
64111000	Salaires permanents	3 767,89		3 767,89	
64130000	Primes et gratifications	71,12		71,12	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	723,91		723,91	
64521000	Prévoyance NC	18,66		18,66	
64522000	Mutuelle	102,48		102,48	
64525000	Paritarisme	3,00		3,00	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	211,35		211,35	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	14,18		14,18	
74000000	Subventions d'exploitation		4 991,70		4 991,70
C50000	Publication	8 759,59	8 759,59	4 991,70	4 991,70
	<i>Solde</i>				
C60000	Centre de Ressources				
63330000	Formation continue (organisme)	26,37		26,37	
64110000	Salaires appointements	1 255,96	1 255,96		
64111000	Salaires permanents	1 255,96		1 255,96	
64130000	Primes et gratifications	23,72		23,72	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	241,37		241,37	
64521000	Prévoyance NC	6,21		6,21	
64522000	Mutuelle	34,20		34,20	
64525000	Paritarisme	0,96		0,96	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	70,43		70,43	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	4,71		4,71	
74000000	Subventions d'exploitation		1 663,93		1 663,93
C60000	Centre de Ressources	2 919,89	2 919,89	1 663,93	1 663,93
	<i>Solde</i>				

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
E11000	Estran 6 Film JLMS				
62264000	Honoraires divers	2 280,00	2 280,00		
E11000	Estran 6 Film JLMS	2 280,00	2 280,00		
	<i>Solde</i>				
F10000	Pôle Formation				
60630000	Achats de petit équipement	547,89		547,89	
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	3 934,80		3 934,80	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	97,00		97,00	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	78,45	78,45		
63330000	Formation continue (organisme)	57,97		57,97	
64110000	Salaires appointements	2 764,57	2 764,57		
64111000	Salaires permanents	2 764,57		2 764,57	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	650,85		650,85	
64521000	Prévoyance NC	4,15		4,15	
64523000	Prévoyance cadre	28,83		28,83	
64525000	Paritarisme	2,25		2,25	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	25,50		25,50	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	157,83		157,83	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	10,34		10,34	
70884000	REFACTURATIONS FORMATIONS		504,00		504,00
74000000	Subventions d'exploitation		7 777,98		7 777,98
79164000	REMBT.IJSS & DIVERS	300,00	300,00		
F10000	Pôle Formation	11 425,00	11 425,00	8 281,98	8 281,98
	<i>Solde</i>				
F20000	START MOTION				
60630000	Achats de petit équipement	587,91		587,91	
61560000	Maintenance	29,96		29,96	
61810000	Documentation générale	34,00		34,00	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	120,00		120,00	
62264000	Honoraires divers	1 440,00		1 440,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	949,93		949,93	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 593,86		1 593,86	
63330000	Formation continue (organisme)	119,39	680,38		560,99
64110000	Salaires appointements	5 685,68	5 685,68		
64111000	Salaires permanents	5 685,68		5 685,68	
64130000	Primes et gratifications	10,80		10,80	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	1 393,04		1 393,04	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	396,00		396,00	
64521000	Prévoyance NC	9,10		9,10	
64522000	Mutuelle	27,36		27,36	
64523000	Prévoyance cadre	57,66		57,66	
64525000	Paritarisme	4,62		4,62	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	50,97		50,97	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	338,66		338,66	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	21,35		21,35	
65160000	Droits d'auteurs	1 940,54		1 940,54	
74400000	SUBV FORMATIONS	84 000,00	102 654,91		18 654,91
F20000	START MOTION	104 496,51	109 020,97	14 691,44	19 215,90
	<i>Solde</i>				4 524,46

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
F30000	ATE formation				
60611000	Fournitures électricité	673,01		673,01	
60630000	Achats de petit équipement	756,72	250,00	506,72	
61180000	SOUS TRAITANCE DIVERS	24 062,00		24 062,00	
61320000	Locations immobilières	5 256,61		5 256,61	
61350000	Locations mobilières	247,35		247,35	
61351000	Locations de matériel technique	6 500,00		6 500,00	
61400000	Charges locatives & copropriété	475,32		475,32	
61560000	Maintenance	104,14		104,14	
61610000	Assurances multirisques	351,33		351,33	
61810000	Documentation générale	65,00		65,00	
62261000	Honoraires comptabilité	609,60		609,60	
62261100	Honoraires social	786,00		786,00	
62262000	Honoraires CAC	928,80	460,80	468,00	
62360000	Catalogues et imprimés	32,40		32,40	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	631,10	78,45	552,65	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	6 422,87	561,82	5 861,05	
62570000	Réceptions	35,10		35,10	
62610000	Frais de télécommunication	259,95		259,95	
62780000	Prestations de services bancaires	135,31		135,31	
63330000	Formation continue (organisme)	1 054,27	373,58	680,69	
64110000	Salaires appointements	50 110,80	50 110,80		
64111000	Salaires permanents	34 755,58		34 755,58	
64113000	Salaires autres	14 917,17		14 917,17	
64130000	Primes et gratifications	87,96		87,96	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	10 309,49		10 309,49	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	331,00	331,00		
64521000	Prévoyance NC	227,12		227,12	
64522000	Mutuelle	512,16		512,16	
64523000	Prévoyance cadre	57,66		57,66	
64525000	Paritarisme	33,14		33,14	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	50,97		50,97	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	3 189,34		3 189,34	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	157,95		157,95	
65160000	Droits d'auteurs	1 500,00	1 500,00		
70884000	REFACTURATIONS FORMATIONS		44 729,00		44 729,00
74400000	SUBV FORMATIONS	105 703,62	157 610,54		51 906,92
F30000	ATE formation	271 330,84	256 005,99	111 960,77	96 635,92
	Solde			15 324,85	
F40000	Estran				
61320000	Locations immobilières	157,68		157,68	
61560000	Maintenance	15,59		15,59	
62261100	Honoraires social	77,40		77,40	
62360000	Catalogues et imprimés	234,00		234,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	102,00		102,00	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	259,83		259,83	
62570000	Réceptions	980,00		980,00	
63330000	Formation continue (organisme)	41,94	331,14		289,20
64110000	Salaires appointements	1 997,06	1 997,06		
64113000	Salaires autres	1 997,06		1 997,06	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	543,54		543,54	

Balance analytique par général

Compte		Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
Libellé		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64521000	Prévoyance NC	9,54		9,54	
64525000	Paritarisme	1,59		1,59	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	120,02		120,02	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	6,93		6,93	
74000000	Subventions d'exploitation		4 215,98		4 215,98
F40000	Estran	6 544,18	6 544,18	4 505,18	4 505,18
	<i>Solde</i>				
F50000	Séminaires-Transmissions de savoirs				
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	372,83		372,83	
63330000	Formation continue (organisme)	17,69		17,69	
64110000	Salaires appointements	843,03	843,03		
64111000	Salaires permanents	843,03		843,03	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	134,46		134,46	
64521000	Prévoyance NC	4,15		4,15	
64525000	Paritarisme	0,69		0,69	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	40,84		40,84	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	3,13		3,13	
74000000	Subventions d'exploitation		1 416,82		1 416,82
F50000	Séminaires-Transmissions de savoirs	2 259,85	2 259,85	1 416,82	1 416,82
	<i>Solde</i>				
F60000	Tutorat				
62264000	Honoraires divers	900,00		900,00	
63330000	Formation continue (organisme)	31,47		31,47	
64110000	Salaires appointements	1 499,32	1 499,32		
64111000	Salaires permanents	1 499,32		1 499,32	
64130000	Primes et gratifications	16,20		16,20	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	338,51		338,51	
64511000	Cotisations à l'URSSAF autres	281,00		281,00	
64521000	Prévoyance NC	7,44		7,44	
64522000	Mutuelle	40,92		40,92	
64525000	Paritarisme	1,20		1,20	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	95,81		95,81	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	5,61		5,61	
65160000	Droits d'auteurs	1 378,90		1 378,90	
74000000	Subventions d'exploitation		4 596,38		4 596,38
F60000	Tutorat	6 095,70	6 095,70	4 596,38	4 596,38
	<i>Solde</i>				
S10000	Pôle Structure				
60611000	Fournitures électricité	2 692,08		2 692,08	
60630000	Achats de petit équipement	3 544,28		3 544,28	
60640000	Achats fournitures administratives	777,52		777,52	
61320000	Locations immobilières	7 103,28		7 103,28	
61350000	Locations mobilières	989,41		989,41	
61351000	Locations de matériel technique	150,00		150,00	
61400000	Charges locatives & copropriété	1 901,29		1 901,29	
61520000	Entretien immobilier	714,40		714,40	
61560000	Maintenance	875,78		875,78	
61610000	Assurances multirisques	729,17	86,68	642,49	
61810000	Documentation générale	421,00		421,00	
62261000	Honoraires comptabilité	2 438,40		2 438,40	
62261100	Honoraires social	1 569,60		1 569,60	

Balance analytique par général

Balance analytique par générale		Films en Bretagne			
Compte	Libellé	Total du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62262000	Honoraires CAC	3 715,20	1 843,20	1 872,00	
62511000	DEPLACEMENT PERMANENT SALARIES	1 029,43		1 029,43	
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	879,92		879,92	
62513000	DEPLACEMENTS DIVERS	732,40		732,40	
62550000	Frais et déménagement	1 363,20		1 363,20	
62600000	Frais postaux	363,20		363,20	
62610000	Frais de télécommunication	707,13		707,13	
62740000	Commissions Paypal / weezevent	253,40		253,40	
62780000	Prestations de services bancaires	964,97	90,19	874,78	
63330000	Formation continue (organisme)	5 841,39	3 635,58	2 205,81	
63350000	Taxe d'apprentissage (verst libér.)	59,77	59,77		
64110000	Salaires appointements	15 854,92	15 854,92		
64111000	Salaires permanents	15 854,92		15 854,92	
64120000	Variation congés salaires bruts	4 522,56	2 480,68	2 041,88	
64130000	Primes et gratifications	67,52		67,52	
64140000	Indemnités et avantages divers	953,42		953,42	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	3 992,58		3 992,58	
64521000	Prévoyance NC	30,76		30,76	
64522000	Mutuelle	737,64		737,64	
64523000	Prévoyance cadre	143,97		143,97	
64525000	Paritarisme	12,58		12,58	
64531000	Cotisations retraites (cadres)	127,29		127,29	
64532000	Cotisations retraites (salariés)	983,82		983,82	
64590000	Variation congés charges patronales	1 510,15	763,64	746,51	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	563,65	571,79		8,14
65800000	Charges diverses gestion courante	0,61		0,61	
67200000	Charges sur exercices antérieurs	3 027,39	504,00	2 523,39	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 060,82		1 060,82	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 517,72		5 517,72	
70611000	ADHESIONS	95,00	7 165,00		7 070,00
70881000	PARTICIPATION AUX REPAS		463,37		463,37
70882000	REFACTURATIONS		40,00		40,00
74000000	Subventions d'exploitation	467 393,03	569 500,00		102 106,97
75800000	Produits divers gestion courante		0,06		0,06
76800000	Autres produits financiers		15,57		15,57
77200000	Produits des exercices antérieurs		265,73		265,73
S10000	Pôle Structure	562 266,57	603 340,18	68 896,23	109 969,84
	<i>Solde</i>				41 073,61
	Total général	1 218 655,21	1 258 712,20	373 991,99	414 048,98

ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE

Siège social : 5, Cours de Chazelles
56100 LORIENT

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020



SAS GEIREC LORIENT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest
Atlantique

18, rue de KERHOAS
56260 LARMOR PLAGE

A l'assemblée générale de l'association FILMS EN BRETAGNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association FILMS EN BRETAGNE**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé aux paragraphes suivants de l'annexe des comptes annuels :

Paragraphe Changement de méthode : Il y est précisé les modalités d'application par l'association du règlement ANC 2018-06 à compter du 1er janvier 2020 et ses impacts comptables sur les comptes de l'exercice. Il y est mentionné également les raisons pour lesquelles ce même référentiel a été appliqué à la présentation de l'exercice précédent et les impacts en termes de présentation du résultat d'exploitation 2019.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe comptable présente à la rubrique « Actif circulant » l'état des autres créances pour un montant de 101 745 €. Ces dernières concernent les subventions à recevoir.

Dans le cadre de notre appréciation de la réalité, de l'existence et de l'imputation des enregistrements comptables établis par votre association, nous nous sommes assurés de ces assertions en contrôlant, par sondage, la détermination de ces valorisations ainsi que leur comptabilisation.

Nous estimons que cette information ainsi présentée est suffisamment explicite pour décrire les éléments comptabilisés dans le poste « autres créances de l'actif circulant ».

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

Vérifications spécifiques

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

L'article L612-4 du Code de Commerce impose à votre association de produire un bilan, un compte de résultat et une annexe. Par contre, vous n'avez pas l'obligation légale ou réglementaire de produire un rapport de gestion.

Nous n'avons pas eu de vérifications spécifiques à effectuer.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.-823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l’audit afin de définir des procédures d’audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d’exprimer une opinion sur l’efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l’application par la direction de la convention comptable de continuité d’exploitation et, selon les éléments collectés, l’existence ou non d’une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l’association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s’appuie sur les éléments collectés jusqu’à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d’exploitation. S’il conclut à l’existence d’une incertitude significative, il attire l’attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d’ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LARMOR PLAGE,
Le 09 Avril 2021

SAS GEIREC LORIENT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest
Atlantique

Représentée par :
Jean-Paul JEFFROY
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION FILMS EN BRETAGNE

Siège social : 5, Cours de Chazelles
56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 567,97	3 567,97		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	25 628,39	17 834,97	7 793,42	999,90
Immobilisations financières				
Total I	29 196,36	21 402,94	7 793,42	999,90
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 450,65		1 450,65	1 327,50
Créances				
Usagers et comptes rattachés	350,00		350,00	2 489,00
Autres créances	101 745,00		101 745,00	282 168,69
Divers				
Disponibilités	351 152,95		351 152,95	111 347,41
Charges constatées d'avance	9 775,51		9 775,51	762,33
Total II	464 474,11		464 474,11	398 094,93
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	493 670,47	21 402,94	472 267,53	399 094,83

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	146 116,35	144 048,03
Excédent ou déficit de l'exercice	40 056,99	2 068,32
Situation nette (sous-total)	186 173,34	146 116,35
Total I	186 173,34	146 116,35
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	15 219,65	9 701,93
Total III	15 219,65	9 701,93
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	153,97	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	153,97	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 041,44	18 780,20
Dettes fiscales et sociales	16 754,01	14 445,78
Produits constatés d'avance	237 925,12	210 050,57
Total IV	270 874,54	243 276,55
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	472 267,53	399 094,83

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	53 247,46	79 612,75
Ventes de prestations services	53 247,46	79 612,75
Produits de tiers financeurs	359 661,83	462 441,99
Concours publics et subventions d'exploitation	359 661,83	462 441,99
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		10 211,47
Autres produits	0,06	112,46
Total I	412 909,35	552 378,67
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	132 215,54	247 081,50
Impôts, taxes et versements assimilés	3 716,02	5 135,74
Salaires et traitements	162 198,84	213 181,99
Charges sociales	51 708,27	74 798,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 060,82	594,05
Dotations aux provisions	5 517,72	
Autres charges	14 193,06	13 827,95
Total II	370 610,27	554 619,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 299,08	-2 240,80
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	15,57	49,32
Total III	15,57	49,32
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	15,57	49,32
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	42 314,65	-2 191,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	265,73	4 259,80
Sur opérations en capital		1 740,00
Total V	265,73	5 999,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 523,39	
Sur opérations en capital		1 740,00
Total VI	2 523,39	1 740,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 257,66	4 259,80
Total des produits (I + III + V)	413 190,65	558 427,79
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	373 133,66	556 359,47
EXCEDENT OU DEFICIT	40 056,99	2 068,32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FILMS EN BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 472 268 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 40 057 euros. 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/02/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

CHANGEMENT DE METHODE:

Les comptes 2020 ainsi les comptes 2019 ont été présentés selon le nouveau référentiel 2018-06 pour des raisons d'ordre informatique.

Le nouveau référentiel n'a pas entraîné de modifications sur les montants inscrits aux postes d'actif et de passif du bilan d'ouverture.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Produits constatés d'avance:

La commission de la Région Bretagne réunie courant 2020 a décidé l'attribution d'une subvention de fonctionnement pour l'année 2021 à hauteur de 180 000 €. Cette subvention, versée en décembre 2020, a été comptabilisée en produit constaté d'avance.

Les subventions formations étant attribuées pour des opérations se réalisant sur plusieurs exercices, des PCA ont également été constatés à hauteur de 59 838.11 € pour l'ATE audio & cinéma.

Rémunération des dirigeants:

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, "les associations dont le budget annuel est supérieur à 15 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature".

L'association n'ayant qu'un cadre dirigeant, aucune information n'a été mentionnée à ce titre car cela conduirait à donner une information à caractère individuel.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		4 150		4 150
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 308	3 704	4 534	21 478
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 308	7 854	4 534	25 628
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	25 876	7 854	4 534	29 196

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 568			3 568
Immobilisations incorporelles	3 568			3 568
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		101		101
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 308	959	4 534	17 734
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 308	1 061	4 534	17 835
ACTIF IMMOBILISE	24 876	1 061	4 534	21 403

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 871 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	350	350	
Autres	101 745	101 745	
Charges constatées d'avance	9 776	9 776	
Total	111 871	111 871	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	9 702				15 220
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	9 702				15 220
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 518			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour engagement de retraite été constituée en 2016. Le montant de cette provision, charges incluses, s'élèvent à 15 219.65 € dans les comptes clos au 31/12/2020.

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 270 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	154	154		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 041	16 041		
Dettes fiscales et sociales	16 754	16 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	237 925	237 925		
Total	270 875	270 875		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 533
Banque - Intérêts courus à payer	154
Dettes provis. pr congés à payer	4 523
Charges sociales s/congés à payer	1 510
Formation continue CAP	3 835
Total	16 555

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	9 776		
Total	9 776		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	239 838		
Total	239 838		

SAS GEIREC LORIENT
Commissaire aux comptes