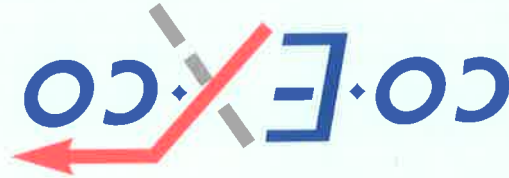


PARIS - AMIENS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
- EXERCICE CLOS LE 31/12/2013 -**

CINE-FESTIVALS
Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
Siège social : Centre Commercial Bobigny 2 - rue du Chemin Vert
93000 BOBIGNY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2013 -

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION CINE-FESTIVALS -, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.


3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 16 juin 2014

COEXCO (SAS)
Représentée par Vincent OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



	Exercice au 31/12/2013				au 31/12/2012
	Montant brut	Amortissements	Montant net		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
218300 Matériel bureau & informatique	2 831,47	1 107,54	1 723,93	821,60	
281830 Amort Matériel bureau & inform.	2 831,47	1 107,54	1 723,93	1 401,77	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
275000 Dépôt & Cautionnement	0,00		0,00	-580,17	
	2 831,47	1 107,54	1 723,93	0,00	
AVANCES ET ACOMPTE/COM.					
409100 Frs avances & acomptes	4 905,01	0,00	4 905,01	1 097,63	
CREANCES					
411000 Clients	20 811,44	7 17,38	20 094,06	9 574,73	
409700 Frs autres avoirs	8 207,64	7 17,38	7 490,26	3 395,44	
445670 Crédit TVA à reporter	0,00		0,00	500,00	
445860 TVA/Fact.non parvenues à 5,5%	10 129,76		10 129,76	4 255,44	
445861 TVA/Fact.non parvenues à 19,6%	364,92		364,92	29,05	
445862 TVA/Fact.non parvenues à 7%	2,66		2,66	1 258,22	
445863 TVA/Fact.non parvenues à 2,10%	675,55		675,55	136,58	
445864 TVA/Fact.non parvenues à 20%	144,76		144,76	0,00	
445500 TVA à payer	1 286,15		1 286,15	0,00	
	0,00		0,00	0,00	
DISPONIBILITES					
512000 Caisse d'Épargne	46 695,55	0,00	46 695,55	40 973,80	
531000 Caisse	46 685,73		46 685,73	40 330,79	
	9,82		9,82	643,01	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 412,00	7 17,38	71 694,62	51 646,16	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 056,00		2 056,00	0,00	
TOTAL GENERAL	77 299,47	1 824,92	75 474,55	52 467,76	
REPORT A NOUVEAU					
110000 A Nouveau créancier				33 406,50	
119000 A Nouveau débiteur				33 406,50	
RESULTAT DE L'EXERCICE					
Résultat de l'exercice				16 434,26	
				16 434,26	
DETTES					
EMPRUNTS ETABL.FINANCIERS					
AVANCES ET ACOMPTEES RECUS					
FOURNISSEURS					
401000 Fournisseurs	7 402,00		7 402,00	9 921,87	
408000 Frs Factures à recevoir	1 042,00		1 042,00	3 762,47	
	6 360,00		6 360,00	6 159,40	
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
421000 Rémunérations	10 177,22		10 177,22	8 046,62	
431000 URSSAF	0,00		0,00	725,00	
437100 Congés Spectacles	5 825,00		5 825,00	3 959,00	
437300 AUDIENS	522,00		522,00	906,00	
437400 Pôle Emploi	1 319,32		1 319,32	885,00	
437500 A.F.D.A.S.	258,00		253,00	253,00	
437600 AGESSA	1 304,23		1 304,23	939,49	
437610 La Maison des Artistes	368,05		368,05	179,22	
437800 C.M.B.	48,00		48,00	16,00	
445871 TVA/Fact.à établir 19,6%	52,69		52,69	60,86	
445872 TVA/Fact.à établir 7%	386,38		386,38	81,94	
445800 TVA à régulariser	93,55		93,55	41,11	
	0,00		0,00	0,00	
AUTRES DETTES					
419700 Clients avoirs	1 054,57		1 054,57	1 092,77	
467000 Autres débiteurs et créanciers	517,55		517,55	575,25	
	537,02		537,02	517,52	
TOTAL DETTES	18 633,79		18 633,79	19 061,26	
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	7 000,00		7 000,00	0,00	
TOTAL GENERAL	75 474,55		75 474,55	52 467,76	

AU 31/12/2013

COMPTE DE RESULTAT

au 31/12/2013	au 31/12/2012	
16 434,28	21 596,70	RESULTAT
164 677,38	169 309,62	TOTAL DES CHARGES
181 111,64	190 906,32	TOTAL DES PRODUITS
158,25	317,25	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)
0,00	60,10	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)
	60,10	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
		CHARGES EXCEPTIONNELLES
		TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)
158,25	377,35	Quote-part subv., produits except. divers
	377,35	PRODUITS EXCEPTIONNELS
0,00	3,51	RESULTAT FINANCIER (III-IV)
0,00	0,00	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)
		CHARGES FINANCIERES
		Intérêts et charges assimilées
		TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)
0,00	3,51	Autres intérêts et produits assimilés
	3,51	PRODUITS FINANCIERS
16 276,01	21 275,94	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)
164 677,38	169 249,52	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)
		Dotation provisions
1 244,75	280,35	Autres charges
1,23	2 000,89	Salaires et traitements, charges sociales
77 473,97	57 095,49	Impôts, taxes et versements assimilés
1 101,83	786,35	Autres charges externes
56 703,44	58 787,57	Achats
28 152,16	50 298,87	CHARGES D'EXPLOITATION
		TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)
180 953,39	190 525,46	Reprise amort., provisions, transfert charges
		Autres produits
		Subventions
164 225,00	176 600,00	Produits de fonctionnement
14 521,55	10 853,07	Ventes de produits
2 206,84	3 072,39	PRODUITS D'EXPLOITATION

ELEMENT	N°	ANNEXE		DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE	INFORMATIONS
		AV BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	NOTE N°		
		PRODUITES			
		NON PRODUITES			
					N/A
1	1	I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
		Méthodes d'évaluation			
		Calcul des amortissements et des provisions			
		Changement de méthode			
		Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			
		II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN			
		ET AU COMPTE DE RESULTAT			
		Etat de l'actif immobilisé			
		Etat des amortissements			
		Etat des provisions			
		Etat des échéances des créances et des dettes			
		Informations complémentaires sur :			
		1 - Eléments relevant de plusieurs poste du bilan			
		2 - Réévaluation			
		3 - Frais d'établissement			
		4 - Frais de recherche appliquée et de développement			
		5 - Fonds commercial			
		6 - Intérêts immobilisés			
		7 - Intérêts sur éléments de l'actif circulant			
		8 - Différence d'évaluation sur éléments foncibles de l'actif circulant			
		9 - Avance aux dirigeants			
		10 - Produits à recevoir			
		11 - Charges à payer			
		12 - Charges et produits constatés d'avance			
		13 - Charges à répartir sur plusieurs exercices			
		14 - Composition du capital social			
		15 - Parts bénéficiaires			
		16 - Obligations convertibles			
		17 - Ventilation des produits			
		18 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
		III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
		Crédit-bail			
		Engagements financiers			
		Dettes garanties par des sûretés réelles			
		Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			
		Accroissement et allègements de la dette future d'impôts			
		Rémunération des dirigeants			
		Effectif au 31 décembre			
		Identité des stés-mères consolidant les comptes de la société			
		Liste des filiales et participations			
		Engagement hors bilan			

NS non significatif - NA non applicable

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Association Loi 1901 subventionnée par les collectivités territoriales

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 des Associations.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- a) Immobilisations
- L'Association exerce son activité dans les locaux et avec une partie du matériel fourni par la collectivité. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat) La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
- | | |
|----------------------------|------------|
| I.A.A..... | 8 à 5 ans |
| Matériel de bureau..... | 3 à 5 ans |
| Matériel et outillage..... | 3 et 5 ans |
| Matériel et Mobilier..... | 5 ans |
- b) Les créances
- Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- c) Subventions
- L'Association perçoit des subventions d'exploitation versées en grande partie par la ville et le conseil général.
- d) Informations pour l'image fidèle
- L'association bénéficie de la mise à disposition à titre gracieux de moyens matériels et humains indispensables à son fonctionnement au quotidien, selon les modalités conventionnelles.

ANNEXE

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013, le total est de 75 474,55 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, le total des produits est de 181 111,64 euros et dégage un excédent de 16 434,26 euros.

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

ANNEXE 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

valeurs brutes	Acquisitions	Cessions, virements de poste à poste	Valeurs brutes fin d'exercice
1 401,77	1 429,70		2 831,47
Materiel de bureau			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
TOTAL			
1 401,77	1 429,70	0,00	2 831,47

ANNEXE 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Amortissements début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Amortissements fin d'exercice
580,17	527,37	0,00	1 107,54
Materiel de bureau			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
TOTAL			
580,17	527,37	0,00	1 107,54

ETAT DES PROVISIONS

Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
0,00	717,38	0,00	717,38
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT			
Provisions pour dépréciation des comptes clients			
0,00	717,38	0,00	717,38
TOTAL I			
0,00	0,00	0,00	0,00
Provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement			
0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL II			
0,00	717,38	0,00	717,38
TOTAL GENERAL			

ANNEXE 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

TOTAL GENERAL			
Immobilisations financières	0,00	27 055,07	27 055,07
Fournisseurs avances et acomptes	4 905,01	4 905,01	4 905,01
Clients et comptes rattachés	7 490,26	7 490,26	7 490,26
Autres créances	12 603,80	12 603,80	12 603,80
Subventions à percevoir	0,00	0,00	0,00
Charges constatées d'avance	2 056,00	2 056,00	2 056,00
TOTAL GENERAL		27 055,07	27 055,07
			0,00
au 31/12/2013	dont à un an	au plus	dont à plus d'un an

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

TOTAL GENERAL			
Dettes financières	0,00	25 633,79	25 633,79
Fournisseurs et comptes rattachés	7 402,00	7 402,00	7 402,00
Dettes fiscales et sociales	10 177,22	10 177,22	10 177,22
Autres dettes	1 054,57	1 054,57	1 054,57
Produits constatés d'avance	7 000,00	7 000,00	7 000,00
TOTAL GENERAL		25 633,79	25 633,79
			0,00
au 31/12/2013	dont à un an	au plus	dont à plus d'un an

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

ANNEXE 6 - 10°

TOTAL			
Clients : factures à établir	0,00	0,00	0,00
Divers : produits à recevoir	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00
			MONTANT

ETAT DES CHARGES A PAYER SUR DETTES

ANNEXE 6 - 11°

TOTAL			
Personnel : Dette sur congés payés	0,00	0,00	0,00
Organismes sociaux : charges sur congés payés	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs : factures non parvenues	6 360,00	6 360,00	6 360,00
TOTAL		6 360,00	6 360,00

ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

TOTAL	
D. BAX	32,00
Marie Rivière - Traduction Catalogue 2014	2 024,00
	2 056,00

ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

TOTAL	
Wallonie Bruxelles 2014	7 000,00
	7 000,00

VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

2 206,84	Ventes de produits
1 002,34	Produits de la billetterie
13 519,21	Produits de fonctionnement
164 225,00	Subventions
	Autres produits
	Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges
180 953,39	TOTAL

ANNEXE 13

0	EMPLOYES PERMANENTS ADMINISTRATIFS
0	EMPLOYES PERMANENT TECHNIQUES
2	EMPLOYES EN CDD
2	TOTAL