



LACHAT Régis

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de Bourgogne - Franche-Comté

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

**Festival Inter. Des cinémas d'Asie
25, rue du Docteur DOILLON
70000 VESOUL**

Exercice du 01 septembre 2013 au 31 août 2014

Comptes arrêtés au : 31 août 2014

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2014

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 et 9
- Annexe	10

LACHAT REGIS
26 RUE ROBERT FONTESSÉ
ESPACE DE LA MOTTE
70000 VESOUL
03.84.75.05.76

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2014 12			Exercice N-1 31/08/2013 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I						
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	9 000		9 000		9 000	
Valeurs mobilières de placement	9 999		9 999		9 999		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	77 542		77 542		77 542		
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	96 540		96 540		96 540	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	96 540		96 540		96 540	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		94 867			94 867	
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		1 673			1 673	
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	96 540				96 540	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	96 540				96 540	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		73 800			73 800	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		175 000			175 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I		248 800			248 800	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		188 504			188 504	
Impôts, taxes et versements assimilés		11 505			11 505	
Salaires et traitements		28 341			28 341	
Charges sociales		19 776			19 776	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II		248 125			248 125	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		675			675	
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		998			998	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		998			998	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		998			998	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 673			1 673	
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		249 799			249 799	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		248 125			248 125	
SOLDE INTERMEDIAIRE		1 673			1 673	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		1 673			1 673	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2014 12	Exercice N-1 31/08/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES CREANCES	9 000		9 000	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	9 000		9 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 999		9 999	
50300000 PLACEMENTS	9 999		9 999	
DISPONIBILITES	77 542		77 542	
51260000 CREDIT AGRICOLE	1 702		1 702	
51261000 CREDIT AGRICOL LIVRET A	52 045		52 045	
51262000 CREDIT AGRICL CPTA LIVRET	23 795		23 795	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	96 540		96 540	
TOTAL GENERAL	96 540		96 540	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
AUTRES RESERVES		94 867			94 867	
10680000 AUTRES RESERVES		94 867			94 867	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		1 673			1 673	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		96 540			96 540	
TOTAL DETTES						
TOTAL GENERAL		96 540			96 540	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	73 800				73 800	
70610000 ENTREES SCOLAIRES	15 667				15 667	
70620000 ENTREES PUBLICS	47 676				47 676	
70640000 ANNONCEURS	9 557				9 557	
70810000 PRODUITS ANNEXES	900				900	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	175 000				175 000	
74000000 SUBVENTION	175 000				175 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	248 800				248 800	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	188 504				188 504	
60630000 PETIT OUTILLAGE	2 066				2 066	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 670				1 670	
60641000 EQUIPEMENT BUREAUTIQUE	1 214				1 214	
61320000 LOCATIONS SALLES	27 797				27 797	
61350000 LOCATIONS MATERIEL	10 805				10 805	
61610000 PRIMES ASSURANCES	1 633				1 633	
61700000 DISTRIBUTEURS	22 598				22 598	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 368				1 368	
61820000 PHOTOCOPIES RELIURES	686				686	
61830000 PHOTOS EXPOSITIONS	1 044				1 044	
62310000 PUBLICITE	8 672				8 672	
62320000 IMPRIMERIE	14 370				14 370	
62340000 PRIX	4 500				4 500	
62341000 MATERIEL PUBLICITAIRE	1 734				1 734	
62410000 PORT SUR FILMS	5 030				5 030	
62510000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	21 703				21 703	
62511000 HOTEL INTERVENANTS	20 091				20 091	
62512000 RESTAURATION INTERVENANTS	14 914				14 914	
62514000 PARTICIPATIONS AUTRES FESTIVAL	7 367				7 367	
62515000 FRAIS DEPLACEMENTS DIVERS	6 676				6 676	
62560000 MISSION RECEPTION	5 794				5 794	
62610000 FRAIS POSTAUX	4 444				4 444	
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	2 127				2 127	
62700000 FRS BANC	76				76	
62810000 COTISATIONS SYNDICALES ET	125				125	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	11 505				11 505	
63781000 TAXES DIVERSES	11 505				11 505	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	28 341				28 341	
64110000 SALAIRES	22 900				22 900	
64111000 ANIMATIONS DIVERSES	5 441				5 441	
CHARGES SOCIALES	19 776				19 776	
64510000 COTISATIONS URSSAF	19 776				19 776	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	248 125				248 125	
RESULTAT D'EXPLOITATION	675				675	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		998			998	
76800000 PROD FINANCIERS		998			998	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		998			998	
RESULTAT FINANCIER		998			998	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 673			1 673	
TOTAL PRODUITS		249 799			249 799	
TOTAL DES CHARGES		248 125			248 125	
SOLDE INTERMEDIAIRE		1 673			1 673	
EXCEDENTS OU DEFICITS		1 673			1 673	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	9 000
Total	9 000

Le 28/01/2015
THEROUANNE MARTINE PRESIDENTE





LACHAT Régis

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
*Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de Bourgogne - Franche-Comté*

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

ATTESTATION

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai procédé au contrôle du compte financier du 20^{ème} festival des cinémas d'Asie pour la période 2013-2014, en effectuant les diligences que j'ai estimés nécessaires.

Je certifie que le compte de résultat est régulier et sincère et reflète les opérations du 1^{er} septembre 2013 au 31 août 2014.

Le rapport annexé comporte 15 pages.

Fait à Vesoul,
Le 26 septembre 2014

LACHAT R.