

Hans & associés

PROXIMITÉ, HUMANITÉ, COMBATIVITÉ



Partenaires de votre réussite - www.hans-associes.fr

FESTIVAL INTERNATIONAL DES CINEMAS D'ASIE

25 rue du Docteur Doillon

70000 VESOUL

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

HANS & ASSOCIES VESOUL

26 rue Robert Fontesse

Espace de la Motte

70000 VESOUL

0384750576

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

FESTIVAL INTERNATIONAL DES CINEMAS D'ASIE
25 rue du Docteur Doillon
70000 VESOUL

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

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

- Total du bilan,	132 045.06 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	103 042.00 Euros
- Résultat net comptable,	2 810.38 Euros

Fait à VESOUL
Le 13/09/2023

Charline BUTSCHER
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	600	600				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	20 221	16 676	3 545	3 954	-409	-10.35
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	20 821	17 276	3 545	3 954	-409	-10.35	
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	8 001		8 001	8 001		
Valeurs mobilières de placement	10 836		10 836	10 625	211	1.99	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	107 582		107 582	104 771	2 810	2.68	
Charges constatées d'avance (3)	2 082		2 082	1 784	298	16.71	
Total III	128 500		128 500	125 181	3 320	2.65	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	149 321	17 276	132 045	129 135	2 910	2.25	

(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	
			31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres					
	Fonds associatifs sans droit de reprise					
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	127 835	130 587	-2 753	-2.11	
	Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 810	-2 753	5 563	202.09	
	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	130 645	127 835	2 810	2.20		
	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	1 400	1 300	100	7.69	
	Dettes fiscales et sociales					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes					
Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance					
	Total IV	1 400	1 300	100	7.69	
	Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		132 045	129 135	2 910	2.25	

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

1 400 1 300

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	103 042		65 559		37 483	57.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	180 000		179 316		684	0.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 470		3 734		-1 264	-33.86
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I	285 512		248 610		36 902	14.84
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	264 558		234 072		30 485	13.02
Impôts, taxes et versements assimilés	6 773		4 779		1 994	41.73
Salaires et traitements	5 730		5 350		380	7.10
Charges sociales	4 035		2 862		1 173	40.99
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 717		4 566		-2 849	-62.40
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	282 813		251 629		31 184	12.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 699		-3 019		5 718	189.38
Quotes-parts de Résultat sur opération 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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		761		267	494	185.31
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		761		267	494	185.31
Charges financières						
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. Résultat financier (V-VI)		761		267	494	185.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 460		-2 753	6 212	225.68
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		649			649	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		649			649	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-649			-649	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		286 273		248 876	37 396	15.03
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		283 462		251 629	31 833	12.65
Solde intermédiaire		2 810		-2 753	5 563	202.09
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 810		-2 753	5 563	202.09

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	99 200		99 825		-625	-0.63
Prestations en nature	51 198		51 508		-310	-0.60
Bénévolat						
TOTAL	150 398		151 333		-935	-0.62
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	28 868		27 528		1 340	4.87
Prestations en nature	22 330		23 980		-1 650	-6.88
Personnel bénévole	99 200		99 825		-625	-0.63
TOTAL	150 398		151 333		-935	-0.62

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSION ET BREVET	600	1 133	-533	-47.03
28050000 AMORT BREVET	-600	-1 133	533	47.03
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 545	3 954	-409	-10.35
21830000 MATERIEL DE BUREAU	16 915	25 032	-8 117	-32.43
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 306	3 874	-568	-14.66
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU	-13 370	-21 078	7 708	36.57
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER BUREAU	-3 306	-3 874	568	14.66
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 545	3 954	-409	-10.35
AUTRES CREANCES	8 001	8 001		
44210000 PAS	1	1		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	8 000	8 000		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 836	10 625	211	1.99
50300000 PLACEMENTS	10 836	10 625	211	1.99
DISPONIBILITES	107 582	104 771	2 810	2.68
51260000 CREDIT AGRICOLE	32 723	70 462	-37 739	-53.56
51261000 CREDIT AGRICOL LIVRET A	72 883	32 338	40 545	125.38
51262000 CREDIT AGRICL CPTÉ LIVRET	1 976	1 971	5	0.24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 082	1 784	298	16.71
48610100 CHARGES CONSTATEES AV	2 082	1 784	298	16.71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	128 500	125 181	3 320	2.65
TOTAL GENERAL	132 045	129 135	2 910	2.25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	127 835	130 587	-2 753	-2.11
10680000 AUTRES RESERVES	127 835	130 587	-2 753	-2.11
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 810	-2 753	5 563	202.09
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	130 645	127 835	2 810	2.20
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 400	1 300	100	7.69
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	1 400	1 300	100	7.69
TOTAL DETTES	1 400	1 300	100	7.69
TOTAL GENERAL	132 045	129 135	2 910	2.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	103 042	65 559			37 483	57.17
70610000 ENTREES SCOLAIRES	13 765	9 896			3 869	39.10
70620000 ENTREES PUBLICS	61 046	39 530			21 516	54.43
70640000 ANNONCEURS	17 700	13 940			3 760	26.97
70810000 PRODUITS ANNEXES	10 531	2 194			8 338	380.12
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	180 000	179 316			684	0.38
74000000 SUBVENTION	180 000	179 316			684	0.38
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 470	3 734			-1 264	-33.86
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	2 470	3 734			-1 264	-33.86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	285 512	248 610			36 902	14.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	264 558	234 072			30 485	13.02
60400000 ANIMATIONS DIVERSES	38 328	30 369			7 958	26.21
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 095	6 346			-3 251	-51.23
60641000 EQUIPEMENT BUREAUTIQUE		1 806			-1 806	NS
61320000 LOCATIONS SALLES	35 014	27 534			7 479	27.16
61321000 LOCAL VESOUL		1 815			-1 815	NS
61350000 LOCATIONS MATERIEL	6 794	8 350			-1 556	-18.64
61560000 MAINTENANCE	446	486			-41	-8.33
61610000 PRIMES ASSURANCES	1 648	1 576			72	4.57
61700000 DISTRIBUTEURS	26 847	17 710			9 137	51.59
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 155	1 329			826	62.18
61830000 ABONNEMENT TECHNIQUE	1 196	886			310	35.02
62260000 HONOS NE CONST PAS DES RE	2 810	2 602			208	8.00
62310000 PUBLICITE	1 200	1 200				
62320000 IMPRIMERIE	18 126	14 118			4 008	28.39
62340000 PRIX	8 500	11 604			-3 104	-26.75
62341000 MATERIEL PUBLICITAIRE	3 023	2 535			488	19.24
62410000 PORT SUR FILMS	256	2 274			-2 018	-88.75
62510000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	29 628	16 942			12 687	74.88
62511000 HOTEL INTERVENANTS	50 427	49 720			707	1.42
62514000 PARTICIPATIONS AUTRES FESTIVAL	13 752	16 172			-2 419	-14.96
62515000 FRAIS DEPLACEMENTS DIVERS	4 013	1 994			2 020	101.30
62560000 MISSION RECEPTION	8 549	6 107			2 442	39.98
62610000 FRAIS POSTAUX	5 500	7 126			-1 626	-22.81
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	2 664	2 465			199	8.07
62700000 FRS BANC	442	865			-423	-48.91
62810000 COTISATIONS SYNDICALES ET	147	144			2	1.59
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 773	4 779			1 994	41.73
63781000 TAXES DIVERSES	6 773	4 779			1 994	41.73
SALAIRES ET TRAITEMENTS	5 730	5 350			380	7.10
64110000 SALAIRES	5 730	5 350			380	7.10
CHARGES SOCIALES	4 035	2 862			1 173	40.99
64510000 COTISATIONS URSSAF	4 035	2 862			1 173	40.99
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 717	4 566			-2 849	-62.40
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 717	4 566			-2 849	-62.40

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 132 045.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 2 810.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

(Texte narratif libre)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS

- 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 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 133		
TOTAL	1 133		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 906		1 957
TOTAL	28 906		1 957
TOTAL GENERAL	30 039		1 957

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		533	600	600
TOTAL		533	600	600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 642	20 221	20 221
TOTAL		10 642	20 221	20 221
TOTAL GENERAL		11 175	20 821	20 821

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 133		533	600
TOTAL	1 133		533	600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 952	1 717	9 993	16 676
TOTAL	24 952	1 717	9 993	16 676
TOTAL GENERAL	26 085	1 717	10 526	17 276

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 717				
TOTAL	1 717				
TOTAL GENERAL	1 717				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	1	1	
Débiteurs divers	8 000	8 000	
Charges constatées d'avance	2 082	2 082	
TOTAL	10 082	10 082	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 400	1 400		
TOTAL	1 400	1 400		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 000
Total	8 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBV REGION BFC	8 000
Total	8 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 400
Total	1 400

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRES	1 400
Total	1 400

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 082
Total	2 082

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NETIZIS	41		
WEEBROOT ABNT ANTIVIRUS	14		
DRPBOX ABNT	100		
ADOBE LOGICIEL	264		
QUARKXPRESS	306		
AMAZON PRIME ABNT	64		
SCHRAAG CARTES POSTALES	1 293		
Total	2 082		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Le bénévolat est évalué sur la base du smic majoré des cotisations patronales. Le personnel est réparti en 3 catégories suivant les tâches accomplies.

- Catégorie 1 (1X smic soit 12 € de l'heure) : fonction d'exécution non qualifiée (Transport, accueil, manoeuvre)
- Catégorie 2 (2 X smic soit 24 € de l'heure) : fonction d'exécution nécessitant une compétence ou d'encadrement simple (Technicien qualifié, responsable d'une équipe, traduction, interprétariat, sous-titrage, formation ...)
- Catégorie 3 (3X smic soit 36 € de l'heure) : fonction d'expertise (gestion et administration de l'association, membre du bureau de l'association, coordination de responsables d'équipes ou fonction nécessitant un diplôme au minimum de niveau I)

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	13
Produits à recevoir	13
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Détail des charges constatées d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

