



ASSOCIATION DU FESTIVAL INTERNATIONAL DES SERIES DE LILLE HAUTS-DE-FRANCE

17 place Pierre Mendès France

59 800 LILLE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 30/09/2025

Société d'Expertise Comptable - Commissariat inscrite
au Conseil Régional de l'Ordre du Nord-Pas de Calais et
à la Compagnie des Commissaires aux Comptes
de Douai - Organisme de Formation (OF)
CAPITAL 100 000 € • SIRET 494 029 119 00042



HARMONIUM
76 BIS, rue de la gare
59170 Croix
FRANCE



Contact :
03 20 53 76 06
accueil@harmonium-experts.fr
www.harmonium-experts.fr

**Association du Festival International des séries de Lille
Hauts de France
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FESTIVAL INTERNATIONAL DES SERIES DE LILLE HAUTS-DE-FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30/09/2025, 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.

2. 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 1er octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



3. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La comptabilisation des subventions et leur rattachement à l'exercice ;
- L'évaluation et la comptabilisation des charges de personnel ;
- Les particularités fiscales et leurs impacts sur les comptes de l'association ;
- L'évaluation des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice en lien avec leurs justificatifs.

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.

4. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES 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.



6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 précisée par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion ;
- Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 ;

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



- 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 CROIX, le 21 mars 2026

SAS HARMONIUM
Commissaire aux Comptes



Jean-Marc LENGART
Président SAS HARMONIUM
Commissaire aux Comptes

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	156 600	95 853	60 746	36 294
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				48 217
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	52 336	25 447	26 889	27 879
	Autres immobilisations corporelles	630 840	416 099	214 741	208 968
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	23 646		23 646	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	95 020		95 020	94 640
TOTAL (I)		958 457	537 399	421 057	416 013
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	20 212		20 212	21 290
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	56 812		56 812	852 665
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	6 033 176	4 000	6 029 176	4 177 692
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	521 601		521 601	1 258 541
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	85 355		85 355	210 187
	TOTAL (II)	6 717 156	4 000	6 713 156	6 520 375
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		7 675 613	541 399	7 134 213	6 936 388
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				1 804 000	1 800 000

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

FONDS PROPRES		30/09/2025	30/09/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	368 920	368 920
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(36 529)	29 675
	Excédent ou déficit de l'exercice	(145 767)	(66 204)
	Total des fonds propres (situation nette)	186 624	332 391
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	171 563	178 031
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	171 563	178 031
	Total des fonds propres	358 187	510 422
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		37 500
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		37 500
Provisions	Provisions pour risques	36 000	
	Provisions pour charges	342 186	300 373
	Total des provisions	378 186	300 373
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	810 592	803 334
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	805 653	1 137 300
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	386 712	423 431
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 662 372	1 740 775
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	2 732 513	1 983 254
	Total des dettes	6 397 841	6 088 093
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 134 213	6 936 388
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(145 767,33)	(66 203,98)
(1) Dont à moins d'un an		2 079 086	4 030 632
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		810 592	803 334

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	4 242 724	4 256 937
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 347 627	5 868 639
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	75 000	140 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 262 671	1 437 597
	Utilisations des fonds dédiés	37 500	37 500
	Autres produits	5 943	605
	Total des produits d'exploitation	11 971 466	11 741 278
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 473 602	8 302 882
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	180 813	176 525
	Salaires et traitements	2 295 391	2 224 523
	Charges sociales	881 535	832 085
	Dotation aux amortissements et dépréciations	109 178	94 237
	Dotation aux provisions	77 813	45 239
	Reports en fonds dédiés		37 500
	Autres charges	134 912	127 397
	Total des charges d'exploitation	12 153 244	11 840 388
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(181 779)	(99 110)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(181 779)	(99 110)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 739	16 690
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2 896	409
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		16 635	17 099
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	29 318	38 172
	Différences négatives de change	4 508	1 898
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		33 826	40 070
RESULTAT FINANCIER		(17 191)	(22 972)
RESULTAT COURANT avant impôts		(198 970)	(122 081)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	54 729	61 635
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		54 729	61 635
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	27	2 042
	Sur opérations en capital	1 500	3 715
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 527	5 757
RESULTAT EXCEPTIONNEL		53 202	55 877
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		12 042 830	11 820 012
TOTAL DES CHARGES		12 188 597	11 886 216
EXCEDENT ou DEFICIT		(145 767)	(66 204)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		904 029	588 987
Bénévolat		104 873	114 235
TOTAL		1 008 902	703 222
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		904 029	588 987
Prestations			
Personnel bénévole		104 873	114 235
TOTAL		1 008 902	703 222

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

L'association a pour but :

- l'organisation dans la ville de Lille et la région des Hauts-de-France d'un festival international des séries audiovisuelles ;
- la mise en oeuvre de toute action ou manifestation de nature à promouvoir les séries audiovisuelles ou toute autre activité accessoire dans le champ des industries créatives et culturelles;
- la mise en oeuvre de toute action de formation, initiale ou professionnelle, dans le secteur audiovisuel et notamment des séries ;
- l'éducation à l'image et l'accompagnement de tout public dans la compréhension des techniques et des enjeux des supports audiovisuels.

L'activité relative au Festival 2025 a été soutenue avec notamment :

Au titre de l'édition :

- 108 000 participants sur l'ensemble de l'événement
- 48 séries issues de 19 pays dont 26 avant-premières mondiales
- Des actions éducatives : 4 052 jeunes inscrits dans les ateliers éducatifs et 11 872 participants scolaires.

Au titre du forum :

- + 5 000 accrédités
- 60 projets de séries pitchés
- 72 pays représentés

Au titre du Digital :

- 2,415 millions de vues cumulées sur seriesmaniadigital.com (plus digital)
- 34 séries disponibles en VOD pendant 10 jours pour 48h en B2C (grand public)
- les 48 séries sélectionnées disponibles en VOD pendant 2 semaines en B2B (pros)
- 25 millions de personnes atteintes par le contenu Séries Mania sur les réseaux sociaux
- 210k abonnés (Tiktok, Facebook, X, Instagram).

Au titre du Séries Mania Institute :

Eureka Series :

- 2 éditions par an
- 18 participants formés

Les chiffres depuis sa création sont les suivants :

- * 8 éditions depuis 2021
- * 58 participants formés
- * 24 nationalités représentées parmi les participants

Tremplin : 3ème promotion sur l'année scolaire 2024-2025

- 59 participants formés depuis la création en 2022

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- 100% des stagiaires accueillis en stage à l'issue du programme

- 4 mini séries réalisées et diffusées au festival Séries Mania

Formations courtes en présentiel ou en classe virtuelle :

- Serial Bridges : ateliers de partage et mises en relation des pays avec l'industrie
sérielle

européenne

- 3 pays : Brésil, Taiwan, Turquie

- 42 participants

- Formations courtes : pitcher une série, IA générative au service des récits, writers
campus, produire une série documentaire

- Une formation diplômante : administration de production

Structuration et consolidation du réseau Alumni STREAM

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 134 213 euros**

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **12 042 830 euros**

- un total charges de **12 188 597 euros**

- dégage un résultat de **-145 767 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2024**

- finit le **30/09/2025**

- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Ces comptes annuels sont établis par les dirigeants de l'**Association DU FESTIVAL INTERNATIONAL DES SERIES DE LILLE HDF** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règlements ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 et n° 2021-02 du 4 juin 2021 modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 134 213** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 042 830** euros et un total **charges** de **12 188 597** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-145 767** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

- * Immobilisations incorporelles : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Financement France 2030

L'association a obtenu un financement FRANCE 2030 de 3 000 K€ au cours de l'exercice 09/2023 dont une partie sous la forme d'une subvention d'investissement à hauteur de 1 802 K€.

Ce financement vise à permettre la réalisation du projet relatif au développement des activités du Séries Mania Institute. Le projet se déploie sur une durée de 6 ans à compter du 01/06/2023 jusqu'au 30/09/2029.

La quote-part du financement non encore fléchée sur des immobilisations, celles-ci n'ayant pas encore été acquises au 30 septembre 2025, est inscrite en rubrique "Dettes diverses / Autres dettes". Le montant en question s'élève à 1 655 K€ au 30/09/2025.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Procédure en cours

Une structure de l'audiovisuel a engagé une procédure devant le Tribunal judiciaire de Paris à l'encontre de l'Association du Festival International des Séries de Lille Hauts-de-France en août 2025.

Cette action fait suite au dépôt en 2023 d'une marque utilisée pour désigner la plateforme digitale de l'association regroupant ses activités Festival, Forum et Institute.

Séries Mania conteste l'ensemble des griefs formulés. La procédure est en cours d'instruction, les échanges d'écritures se poursuivant entre les parties.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits majeurs de l'exercice :

Financement Media 360

Conformément à la convention signée le 25/09/2025, l'association a obtenu un financement MEDIA 360 pour un montant de 2 300 K€. Celui-ci se rattachant aux exercices futurs, l'intégralité de ce financement a été portée en Produits constatés d'avance. Ce financement explique l'accroissement des postes "Autres créances" à l'actif et "produits constatés d'avance" au passif du bilan.

Provision pour risque social

Pour tenir compte d'une procédure engagée par un tiers, l'association s'est appuyée sur le principe de prudence pour constater une provision pour risques à hauteur de 36 K€.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	156 600					156 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	156 600					156 600
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	39 224		13 112			52 336
	Instal., agencement, aménagement divers	134 314		45 256			179 571
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	430 973		27 828		7 531	451 269
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			23 646			23 646
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		604 511		109 842		7 531	706 822
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	94 640		1 880		1 500	95 020
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	94 655		1 880		1 500	95 035
TOTAL		855 766		111 722		9 031	958 457

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	72 088	23 766		95 853
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 088	23 766		95 853
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 345	14 102		25 447
	Autres instal., agencement, aménagement divers	32 899	25 100		57 999
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	323 421	42 210	7 531	358 100
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	367 665	81 413	7 531	441 546
TOTAL		439 753	105 178	7 531	537 399

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		36 000		36 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	300 373	41 813		342 186
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	300 373	77 813		378 186
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		4 000		4 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 000		4 000
TOTAL GENERAL		300 373	81 813		382 186
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		81 813		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	95 020		95 020
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	56 812	56 812	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 404	4 404	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 456	7 456	4 000
	Impôts sur les bénéfices	7 200	7 200	
	Taxes sur la valeur ajoutée	467 848	467 848	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 149 007	3 349 007	1 800 000
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	393 261	393 261	
	Charges constatées d'avance	85 355	85 355	
TOTAL DES CREANCES		6 270 363	4 371 343	1 899 020
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	810 592	810 592		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	805 653	805 653		
	Personnel et comptes rattachés	134 413	134 413		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 834	181 834		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 192	5 192		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	65 272	65 272		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 662 372	7 834	1 654 538	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 732 513	68 296	2 664 217	
TOTAL DES DETTES		6 397 841	2 079 086	4 318 755	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		800 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				85 355
CHARGES D'EXPLOITATION			85 355	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				85 355

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Elles comprennent principalement des frais d'assistance informatique et des frais d'assurances facturés d'avance.

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS D'EXPLOITATION		2 732 513	2 732 513
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 732 513

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Ils comprennent principalement 2 300 K€ de financement MEDIA, 364 K€ de financement FRANCE 2030 et des partenariats ou des formations se rattachant à l'exercice prochain.

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/09/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	368 920				368 920
Autres réserves					
Report à nouveau	29 675	(66 204)			(36 529)
Excédent ou déficit de l'exercice	(66 204)	66 204		145 767	(145 767)
Situation nette	332 391			145 767	186 624
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	178 031		46 761	53 229	171 563
Provisions réglementées					
TOTAL	510 422		46 761	198 997	358 187

Les 47 K€ d'augmentation sur la ligne "subventions d'investissement" se rattachent pour l'essentiel à une subvention d'investissement accordée par la Région destinée à financer un programme d'investissement en matériels de bureau, informatiques, vidéos et pour l'aménagement de bureaux.

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 30/09/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 30/09/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	414 501	46 761		461 262
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	414 501	46 761		461 262
Quotes-parts virées au compte de résultat	236 470	53 229		289 700

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 30/09/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 30/09/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
ENTREPRISES ET CITES	37 500		37 500				
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	37 500		37 500				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	30/09/2025	30/09/2024	%	%	30/09/2025	30/09/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur HARMONIUM	9 640	9 205	81,69	68,06				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur HARMONIUM	2 160	4 320	18,31	31,94				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 800	13 525	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 800	13 525	100,00	100,00				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Financement FRANCE 2030 de 3 000 K€ obtenu au cours de l'exercice 09/2023 dont :

- Subvention d'investissement de 1 802 K€
- Subvention de fonctionnement notifiée de 1 198 K€ dont 867 K€ portés en produits constatés d'avance à fin septembre 2024. Le montant maintenu en produits constatés d'avance à fin septembre 2025 s'élève à 867 K€.

Ce financement vise à permettre la réalisation du projet relatif au développement des activités du Séries Mania Institute. Le projet se déploie sur une durée de 6 ans à compter du 01/06/2023 jusqu'au 30/09/2029.

L'obtention de la labellisation "France 2030 La Grande Fabrique de l'Image" se matérialise dans les comptes par un financement de l'Etat via la Caisse des Dépôts de 3 000 000 € maximum, s'étalant du 1er juin 2023 au 30 septembre 2029. Sur ces 3 000 000 €, une partie est répartie en subvention d'investissement et une autre partie en subvention d'exploitation en accord avec le financeur. La partie subvention d'investissement constitue une part significative des fonds propres de l'association en rubrique "autres fonds propres du bilan", laquelle pourra s'accroître en fonction des investissements futurs éligibles et se réduire au fur et à mesure des amortissements qui seront constatés au titre de ces investissements.

Financement MEDIA 360 obtenu au cours de l'exercice 09/2023 :

La convention de financement MEDIA 360 est notifiée pour une durée de 3 ans. La quote-part relative aux exercices ultérieurs est donc portée en produits constatés d'avance. Le montant des produits constatés d'avance était de 657 K€ à fin septembre 2024. Ce montant est nul à fin septembre 2025.

Financement MEDIA 360 obtenu au cours de l'exercice 09/2025 :

La convention de financement MEDIA 360 est notifiée pour une durée de 3 ans. La quote-part relative aux exercices ultérieurs est donc portée en produits constatés d'avance. Le montant des produits constatés d'avance est de 2 300 K€ à fin septembre 2025.

Informations sur les dirigeants :

Rémunérations allouées aux dirigeants

Selon l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que leurs avantages en nature est nulle.

Engagements de retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 342 186 euros.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 342 186 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- o Table de mortalité : INSEE 2022
- o Taux d'actualisation : 3,50%
- o Taux de croissance des salaires: 1%
- o Age de départ à la retraite: 65-67 ans
- o turn-over: turn-over faible

Annexe libre

Etat exprimé en euros

o taux de charges sociales: 50%

Le calcul de la provision tient compte de la reprise de l'ancienneté prévu au contrat pour :

Jeffrey Bledsoe : 15 octobre 1993

Francesco Capurro : 2 octobre 2017

Laurence Herszberg : 1er juin 2002

Frédéric Lavigne : 1er avril 2006

Shilpa Surati : 11 octobre 2017

Ventilation des produits d'exploitation :

Les produits d'exploitation atteignent 11 971 K€ au 30/09/2025 et comprennent notamment :

- 4 243 K€ de prestations vendues (partenariats, accréditations, forum...);
- 6 348 K€ de subventions dont 3 725 K€ accordés par la Région Hauts-de-France, 1 321 K€ du CNC, 657 K€ au titre de financements européens "Media", 120 K€ par la Métropole Européenne de Lille (MEL), 503 K€ par l'Etat Français et 22 K€ au titre d'aides à l'emploi. Pour rappel en N-1, le montant global s'élevait à 5 869 K€ et comprenait essentiellement 3 500 K€ accordés par la Région Hauts de France, 1 311 K€ du CNC, 697 K€ au titre de financements européens "Média", 120 K€ accordés par la MEL, 224 K€ par l'Etat Français, 5 K€ par une ambassade et 13 K€ au titre d'aides à l'emploi.;
- 1 264 K€ de transferts de charges / compensations ;
- 38 K€ de reprise de fonds dédiés ;
- 75 K€ de mécénat ;
- 6 K€ d'autres produits.

Fonds dédiés :

38 K€ avaient été portés en fonds dédiés à fin septembre 2024 au titre d'un financement accordé par la structure Entreprises et Cités. Ils ont été repris au cours de l'exercice clos au 30/09/2025. L'association ne compte plus de fonds dédiés à fin septembre 2025..

Effectif permanent :

L'association compte 26 salariés permanents.

Impôt sur les sociétés :

Sur la base d'un résultat fiscal négatif à fin septembre 2025, le montant de l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice clos au 30/09/2025 est nul. Le montant des déficits fiscaux reportables sur les exercices suivants s'élève à 118 K€.

Contributions volontaires :

- avec convention (valorisée) :

La Région des Hauts de France : mise à disposition de locaux, 17 place Mendès-France à Lille (bureaux, salle de réunion, espace convivial). La mise à disposition des locaux est valorisée à hauteur de 18 007 € sur le 1er semestre 2025. Mise à disposition du Nouveau Siècle à Lille pour la période du festival, laquelle est valorisée pour un montant total de 185 224 €.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CCI Grand Lille Hauts de France : mise à disposition de locaux au Palais de la Bourse à Lille (bureaux, salles de réception, espaces conviviaux...). La valeur de cette mise à disposition, pour la période du festival 2025, s'élève à un montant total de 165 360 €. La mise à disposition des locaux est consentie à titre totalement gratuit.

L'accompagnement et la coordination de l'équipe événementielle In'Vent de la CCI Hauts-de-France est valorisée quant à elle à hauteur de 9 750 €HT.

Hello Lille : contribution au titre d'une campagne de publicité et de communication (coût total 55 216 €) :

Affiches 40 * 60 (impression et réservation des cadres) pour 86 €

Oriflammes pour 44 426 €

2 mètres carré + colonnes Morris pour 5 668 €

Structures V pour 4 465 €

Diffusion en dépôt du programme pour 542 €

Traduction du dossier de presse pour 29 €

Mercedes : la mise à disposition de véhicules pendant le festival valorisée à hauteur de 15 390 €.

Orchestre National de Lille (ONL) : mise à disposition de matériels pour un montant valorisé de 18 000 €.

Théâtre du Nord : mise à disposition de la Grande Salle, La Petite Salle, la loge rapide, le foyer des artistes et le bar du -1, pour le festival Séries Mania du 21 au 28 mars 2025. Cette mise à disposition est valorisée à hauteur de 65 000€ HT.

Ville de Lille (Tripostal) : La Ville de Lille met à disposition de Séries Mania du 13 au 31 mars 2025 les espaces du TRIPOSTAL : espace accueil rez-de-chaussée de 700m², le plateau du rez-de-chaussée d'une surface de 800m² et le plateau du 1^{er} étage d'une surface de 300m². Cette mise à disposition est valorisée à hauteur de 74 393 €, seuls les frais de dossier et de technique de 7 610 € s'appliquent.

Hôtel Barrière : mise à disposition de la salle de spectacle, d'un salon de réception, de chambres et différentes prestations alimentaires pour une valeur de 12 804 €.

UGC : UGC et SERIES MANIA ont décidé de joindre leurs efforts dans le cadre d'une opération de partenariat à l'occasion de l'événement « SERIES MANIA 2025 » pour une valorisation à hauteur de **359 003 €HT**. UGC s'engage sur les prestations, ci-dessous, à concurrence du montant indiqué à l'article 1 de la convention :

- Location de salles UGC

Pictanovo : Actions de communication et une mobilisation du fichier de ses adhérents valorisés à 28 229 €.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INA : Mises à disposition de documents audiovisuels relevant du fond de l'INA, animations, interventions et mise à disposition de 300 cartes cadeaux Madelen, pour une valorisation de 24 886 €.

- sans convention :

Ville de Lille : contribution de la Ville à la communication entourant l'édition du Festival (valorisée à hauteur de 2 725 €) et par la mise à disposition de moyens matériels/de sécurité/de nettoyage (valorisée à hauteur de 22 000 €).

Bénévolat :

6 183 heures ont été effectuées au titre du bénévolat pour un montant de 104 873 euros (sur la base d'un SMIC à 12,1154 € majoré de 40% au titre des charges sociales).

Autres engagements hors bilan :

L'association a consenti les garanties suivantes par l'intermédiaire de son partenaire bancaire le

CREDIT MUTUEL :

- une garantie de paiement de loyer d'immeuble à hauteur de 112 680 €
- diverses cautions de garantie à hauteur de 30 000 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(198 970)		(198 970)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		53 202		53 202
RESULTAT COMPTABLE		(145 767)		(145 767)

(1) après retraitements fiscaux.

Le résultat exceptionnel est constitué pour l'essentiel de la reprise au compte de résultat d'une quote-part des subventions d'investissement (53 K€).

Aucun impôt sur les sociétés n'est comptabilisé au titre de l'exercice (déficit fiscal à fin 09/2025).

