

ASSOCIATION FESTIVAL DE DOUARNENEZ

13 RUE MICHEL LE NOBLETZ

29100 DOUARNENEZ

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à QUIMPER

Le 20/03/2020

HUITRIC STEPHANE

EXPERT COMPTABLE

HBS CONSEILS

3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER

02.98.90.89.00

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <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 à 12
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	13
- <i>Equilibre financier</i>	14
- <i>Tableau de financement</i>	15 et 16
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	17
- <i>Annexe</i>	18 à 24

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

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

**ASSOCIATION FESTIVAL DE DOUARNENEZ
13 RUE MICHEL LE NOBLETZ
29100 DOUARNENEZ**

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	172 594 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	299 787 Euros
- Résultat net comptable,	139 552 Euros

Fait à QUIMPER
Le 20/03/2020

**HUITRIC STEPHANE
EXPERT COMPTABLE**

ASSOCIATION FESTIVAL DE DOUARNENEZ

13 RUE MICHEL LE NOBLETZ

29100 DOUARNENEZ

COMPTES ANNUELS

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 016	6 016	0	0
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	32 744	31 683	1 060	1 669
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total I	38 775	37 699	1 076	1 684	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 472		1 472	331
	Avances et acomptes versés sur commandes	287		287	
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 984	1 500	5 484	5 774
	Autres créances	2 244		2 244	5 514
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	158 254		158 254	19 516	
Charges constatées d'avance (3)	3 777		3 777	4 923	
Total III	173 018	1 500	171 519	36 058	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	211 793	39 199	172 594	37 742	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	51 527	51 527
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	84 831-	19 990-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	139 552	64 841-
	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	106 249	33 304-	
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	5 000	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III	5 000		
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	18 951	39 036
	Dettes fiscales et sociales	40 093	30 784
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 202	1 224
	Instruments de trésorerie		
	Comptes de Régularisation		
Produits constatés d'avance	100		
Total IV	61 346	71 045	
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	172 594	37 742	

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

61 246

71 045

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	167 777		130 759		37 018	28.31
Production vendue de Biens et Services	132 010		101 011		30 999	30.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	259 865		227 878		31 987	14.04
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 628		11 735		2 107	17.96
Collectes	26 371				26 371	
Cotisations	5 183		3 006		2 177	72.42
Autres produits	13 913		401		13 512	NS
Total I	614 747		474 790		139 957	29.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	68 079		75 135		7 057	9.39
Variation de stock (marchandises)	1 141		7		1 134	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	153 629		196 467		42 837	21.80
Impôts, taxes et versements assimilés	4 066		4 548		482	10.61
Salaires et traitements	151 019		159 310		8 291	5.20
Charges sociales	85 172		95 867		10 696	11.16
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	840		1 120		280	24.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 163		267		896	336.14
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 000				5 000	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	9 482		7 669		1 813	23.64
Total II	477 309		540 377		63 068	11.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	137 438		65 587		203 025	309.55
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		9		226	218	96.21
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		9		226	218	96.21
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)		9		226	218	96.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		137 447		65 361	202 807	310.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 424		3 840	2 584	67.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital				268	268	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		6 424		4 108	2 316	56.38
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 319		3 589	730	20.35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		4 319		3 589	730	20.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 105		519	1 586	305.30
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		621 180		479 125	142 055	29.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		481 628		543 966	62 338	11.46
Solde intermédiaire		139 552		64 841	204 393	315.22
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		139 552		64 841	204 393	315.22

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		146 689		144 495	2 194	1.52
TOTAL		146 689		144 495	2 194	1.52
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		146 689		144 495	2 194	1.52
TOTAL		146 689		144 495	2 194	1.52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	0	0
20500000 CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES	6 016	6 016
28050000 AMORT.BREVETS,LICENCES	6 016	6 016
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 060	1 669
21810000 AAI DIVERS	17 503	17 503
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	15 240	15 008
28181000 AMORT.AAI DIVERS	17 426	17 286
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	14 257	13 557
AUTRES PARTICIPATIONS	15	15
26100000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	15	15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 076	1 684
MARCHANDISES	1 472	331
37010000 STOCK PDTS DERIVES	1 472	331
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	287	
40910000 FRS AVANCES ET ACMPTES	287	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 484	5 774
41100000 CLIENTS	6 984	6 111
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	1 500	337
AUTRES CREANCES	2 244	5 514
40101000 FOURNISSEURS CREDITEURS	277	958
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTE		1 395
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	654	1 248
46700000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	494	
46720000 AUTRES CREDITEURS DIVERS	56	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	763	1 913
DISPONIBILITES	158 254	19 516
51210000 CREDIT MARITIME	151 682	14 722
51210500 CREDIT AGRICOLE	5 415	3 113
51210600 LIVRET A ASSOCIATION CA	1 108	1 600
51211000 BPBA	48	48
53100000 CAISSE DU SIEGE		33
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 777	4 923
48610000 CCA FESTIVAL	3 777	4 923
TOTAL ACTIF CIRCULANT	171 519	36 058
TOTAL GENERAL	172 594	37 742

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	51 527	51 527
10221000 FONDS ASSOCIATIFS	51 527	51 527
REPORT A NOUVEAU	84 831	19 990
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	47 185	47 185
11900000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	132 016	67 175
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	139 552	64 841
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		
13100100 SUBV.FEOGA AGENCEMENTS		6 424
13910100 SUBV INSC RESULTAT AGENCM		6 424
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	106 249	33 304
PROVISIONS POUR CHARGES	5 000	
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	5 000	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	5 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 951	39 036
40101000 FOURNISSEURS CREDITEURS	13 680	29 388
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 271	9 649
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 093	30 784
42100000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	111	1 763
42120000 PERSONNEL RBT	510	510
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	15 447	10 454
43100000 URSSAF	3 254	4 664
43710000 HUMANIS RETRAITE	957	4 295
43720000 HUMANIS PREVOYANCE	692	731
43730000 HUMANIS COMPLEMENTAIRE SANTE	2 186	1 092
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 634	4 181
43860000 FP CONTINUE A PAYER	2 819	3 095
44210000 PRELEV SOURCE	201	
44551000 TVA A DECAISSER	9 281	
AUTRES DETTES	2 202	1 224
46700000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		1 224
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 202	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	100	
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	100	
TOTAL DETTES	61 346	71 045
TOTAL GENERAL	172 594	37 742

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	167 777	130 759	37 018	28.31
70720000 VTES PDTS DERIVES	16 835	9 395	7 440	79.19
70721200 VENTES JOURNAL	578	899	321	35.69
70723000 VENTES LIVRE 40 ANS	420	2 275	1 855	81.54
70740100 VENTES PETITS DEJEUNERS	1 210	1 484	274	18.48
70740110 RESTAURATION SOIR	12 007	11 001	1 006	9.15
70740400 CREPES	6 539	5 265	1 274	24.19
70740500 SALON DE THE	6 542	6 209	333	5.36
70740600 RESTAURATION MIDI	8 060	7 039	1 021	14.50
70740700 BAR A VINS	26 394	24 049	2 345	9.75
70740800 RESTAURATION RAPIDE	12 950	11 819	1 131	9.57
70740900 BAR A BIERES	54 289	31 928	22 361	70.03
70741000 ENTREES CONCERT	13 674	10 126	3 548	35.04
70741200 VENTES PUB CATALOGUES		4 000	4 000	100.00
70741300 INSERTION PUBLICITAIRE	6 500	4 100	2 400	58.54
70741500 GOBELETS	1 780	1 170	610	52.16
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	132 010	101 011	30 999	30.69
70611000 ENTREES CINEMA ET VIDEO	102 066	84 075	17 991	21.40
70611100 ENTREE CINEMA ACTION ANNEE	324	268	56	21.05
70611111 ACCREDITATIONS	2 400	930	1 470	158.06
70612000 JEUNES PUBLICS	5 256	3 754	1 502	40.01
70630000 STAGE LITTERATURE		27	27	100.00
70800000 PROD. ACTIVITES ANNEXES	420	3 041	2 621	86.19
70881000 PARTENARIATS PRIVES	5 417	5 417		
70883000 COMMISSIONS LIBRAIRIE	7 479	3 422	4 057	118.56
70900000 ECART SUR SEMAINE FESTIVAL	8 649	78	8 571	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	259 865	227 878	31 987	14.04
74010000 SUBVT CONSEIL DEPARTEMENTAL	65 665	56 665	9 000	15.88
74011000 SUBVT CONSEIL REGIONAL	101 200	85 000	16 200	19.06
74012000 SUBVT DRAC	4 000	4 000		
74013000 SUBVENTION DIVERS	32 000	32 713	713	2.18
74020000 SUBVT VILLE DE DOUARNENEZ	54 500	49 500	5 000	10.10
74090000 SUBV.CT EDUCATIF LOCAL	2 500		2 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 628	11 735	2 107	17.96
79100000 REPAS BENEVOLES	1 220	2 022	802	39.66
79101000 QUOTE PART FRAIS DIVERS	2 592	2 187	405	18.52
79102000 AIDE AUX POSTES ASP	5 216	7 526	2 310	30.70
79121000 AIDE SERVICE CIVIQUE	600		600	
COLLECTES	26 371		26 371	
75410000 CROWDFUNDING	26 371		26 371	
COTISATIONS	5 183	3 006	2 177	72.42
75610000 COTISATIONS	5 183	3 006	2 177	72.42
AUTRES PRODUITS	13 913	401	13 512	NS
75800000 PDTS DE GESTION COURANTES	332	21	311	NS
75820000 DONS	6 615	380	6 235	NS
75830000 MECENAT	6 966		6 966	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	614 747	474 790	139 957	29.48
ACHATS DE MARCHANDISES	68 079	75 135	7 057	9.39
60711000 ACHATS LIVRES	498	3 851	3 353	87.08
60711500 ACHATS TEE SHIRTS / SACS	2 925	3 480	555	15.95
60740000 ACHATS BAR REPAS SALON TH	24 910	34 843	9 933	28.51
60741000 BAR A VIN	13 110	12 259	851	6.94
60741100 BAR A BIERES	26 635	20 702	5 934	28.66
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	1 141	7	1 134	NS
60370000 VAR.STOCKS PDTS DERIVES	1 141	7	1 134	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	153 629	196 467	42 837	21.80
60611000 EDF GDF	933	660	274	41.46
60611200 GAZ EN BOUTEILLE	287		287	
60631000 FRES ET PETIT EQUIPEMENT	876	122	754	619.56
60631100 FOURN EQUIPMENT FESTIVAL	26	311	284	91.57
60631200 PETIT MAT VIDEO	847		847	
60640000 FRES DE BUREAU	1 422	1 070	352	32.90
60641000 PHOTOCOPIES	2 103	1 165	938	80.48
61310000 LOYER SIEGE SOCIAL	2 707	2 668	39	1.46
61311000 LOCATIONS SALLES	1 825	2 335	510	21.84
61320000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	731	731		
61321000 LOCATIONS FILMS	16 152	21 742	5 590	25.71
61321500 LOCAT. SALLE DE CINEMA	400	8 008	7 608	95.01
61322000 LOCATION MATERIEL CONCERT	5 443	5 320	123	2.31
61330000 LOCAT. MACH A AFFRANCHIR	622	606	17	2.78
61340000 LOCATIONS DIVERSES		252	252	100.00
61341000 LOCATION MATERIEL FILMS	12 575	5 018	7 557	150.60
61342000 LOCATION MATERIEL RESTAURATION	258	1 825	1 567	85.87
61350000 LOCATIONS TENTES + REGIE PLACE	17 690	9 670	8 020	82.94
61360000 LOCATION MAC	387	565	178	31.56
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	100		100	
61560000 MAINTENANCE	3 643	3 487	156	4.47
61610000 ASSURANCES	3 254	3 452	199	5.75
61810000 ADHESION	596	620	24	3.91
61811000 DOCUMENTATION	56	103	47	45.68
61840000 CHARGES DE FORMATION	1 230	360	870	241.67
62200000 HONORAIRES INTERMEDIAIRES		94	94	100.00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	5 042	4 885	157	3.21
62260100 HONORAIRES CAC	2 470	2 430	40	1.65
62261000 HONORAIRES DIVERS	700	975	275	28.21
62261110 DROIT AUTEUR	2 051		2 051	
62263000 HONO CONCERTS SPECTACLES		10 407	10 407	100.00
62300000 PUBLICITE	420	510	90	17.60
62301000 DECORATION		2 693	2 693	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		390	390	100.00
62320000 DOSSIERS DE PRESSE	1 071	1 687	616	36.52
62340000 CADEAUX		284	284	100.00
62360000 AFF-CATAL-CARTE	14 596	13 319	1 277	9.59
62361000 DUPLICATION FILMS		408	408	100.00
62361200 ACHAT DVD PROJECTION		33	33	100.00
62362000 FRAIS EXPO PHOTOS		1 215	1 215	100.00
62370000 DONS	2 202	100	2 102	NS
62410000 TRANSPORTS DE FILMS	1 667	3 841	2 174	56.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62412000 TRANSPORT OEUVRES			1 875		1 875	100.00
62500000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	645		4 906		4 260	86.84
62510000 FRAIS DE DEPLACT ORGANISA	5 475		6 657		1 182	17.76
62511000 FRAIS DEPL SEMAINE FEST	16 266		36 312		20 046	55.20
62512100 RESIDENCE INTERSEX			250		250	100.00
62513000 FRAIS DE REGIE	10 465		19 283		8 818	45.73
62513100 REGIE COPIE	821		2 136		1 315	61.56
62514000 FRAIS MONDE DES SOURDS	969		1 723		755	43.79
62514100 FRAIS CONCERTS	1 020				1 020	
62514200 FRAIS REGIE DECO	2 671				2 671	
62517000 FRAIS ANIMATIONS ENFANTS	94	613			518	84.62
62518000 FRAIS ACTION A L'ANNEE	109	1 375			1 266	92.07
62520000 JOURNEE LITTERATURE	84				84	
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	1 181	218			963	442.44
62561000 BENEVOLES HEBERGEMENTS REPAS	4 620	3 376			1 244	36.84
62610000 TELEPHONE-FAX-INTERNET	1 042	1 347			305	22.66
62620000 AFRANCHISSEMENTS	2 571	1 991			580	29.13
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 215	1 045			171	16.35
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 066	4 548			482	10.61
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 819	3 093			274	8.85
63511000 CONT ECONOMIQUE TERRITORIALE	654	557			97	17.41
63710000 TAXE ORD MENAGERES	193	189			4	2.12
63720000 REDEVANCE TSA	400	710			310	43.64
SALAIRES ET TRAITEMENTS	151 019	159 310			8 291	5.20
64110000 REMUNERATIONS	145 380	153 622			8 242	5.36
64120000 PROVISION CONGES PAYES	4 993	1 112			6 105	549.22
64130000 INDEMNITE DE RUPTURE		6 800			6 800	100.00
64150000 SERVICE CIVIQUE	645				645	
CHARGES SOCIALES	85 172	95 867			10 696	11.16
64510000 URSSAF	26 074	32 914			6 839	20.78
64520000 CH SOC SUR CONGES PAYES	453	445			897	201.80
64530000 HUMANIS RETRAITE	9 055	11 954			2 899	24.26
64540000 POLE EMPLOI	6 106	6 449			343	5.32
64560000 CHARGES GUICHET UNIQUE	36 026	38 804			2 778	7.16
64570000 CHORUM PREVOYANCE	2 708	2 803			95	3.38
64580000 HUMANIS SANTE	717	906			189	20.85
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	395	601			206	34.22
64800000 AUT. CHARGES DE PERSONNEL	3 638	1 882			1 756	93.28
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	840	1 120			280	24.99
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	840	1 120			280	24.99
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 163	267			896	336.14
68170000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	1 163	267			896	336.14
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000				5 000	
68150100 DOT.PROV.DEPART RETRAITE	5 000				5 000	
AUTRES CHARGES	9 482	7 669			1 813	23.64
65101000 SACEM	3 132	2 430			702	28.87
65810000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6 351	5 239			1 112	21.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	477 309		540 377		63 068	11.67
RESULTAT D'EXPLOITATION	137 438		65 587		203 025	309.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9		226		218	96.21
76400000 INT COMPTE LIVRET	8		226		218	96.28
76800000 INTERETS PARTS CA	0		0			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9		226		218	96.21
RESULTAT FINANCIER	9		226		218	96.21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	137 447		65 361		202 807	310.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 424		3 840		2 584	67.28
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	6 424		3 840		2 584	67.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			268		268	100.00
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT			268		268	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 424		4 108		2 316	56.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 319		3 589		730	20.35
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	772		680		92	13.54
67120000 AMENDES			300		300	100.00
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	3 547		2 609		938	35.96
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 319		3 589		730	20.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 105		519		1 586	305.30
TOTAL PRODUITS	621 180		479 125		142 055	29.65
TOTAL DES CHARGES	481 628		543 966		62 338	11.46
SOLDE INTERMEDIAIRE	139 552		64 841		204 393	315.22
EXCEDENTS OU DEFICITS	139 552		64 841		204 393	315.22

ASSOCIATION FESTIVAL DE DOUARNENEZ

13 RUE MICHEL LE NOBLETZ

29100 DOUARNENEZ

DOSSIER DE GESTION

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2017 12	% CA
Ventes marchandises + Production	299 787	100.00	231 770	100.00	238 711	100.00
+ Ventes de marchandises	167 777	100.00	130 759	100.00	127 381	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	66 937	39.90	75 128	57.46	71 027	55.76
Marge commerciale	100 840	60.10	55 631	42.54	56 354	44.24
+ Production vendue	132 010	100.00	101 011	100.00	111 330	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	132 010	100.00	101 011	100.00	111 330	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	132 010	100.00	101 011	100.00	111 330	100.00
Marge brute globale	232 849	77.67	156 642	67.58	167 684	70.25
- Autres achats + charges externes	153 629	51.25	196 467	84.77	186 507	78.13
Valeur ajoutée	79 220	26.43	39 825	17.18	18 824	7.89
+ Subventions d'exploitation	259 865	86.68	227 878	98.32	229 083	95.97
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 066	1.36	4 548	1.96	4 355	1.82
- Salaires personnel	151 019	50.38	159 310	68.74	145 409	60.91
- Charges sociales personnel	85 172	28.41	95 867	41.36	79 394	33.26
Excédent brut d'exploitation	98 829	32.97	71 673	30.92	18 899	7.92
+ Autres produits de gestion courante	45 467	15.17	3 407	1.47	4 624	1.94
- Autres charges de gestion courante	9 482	3.16	7 669	3.31	7 936	3.32
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	9 628	3.21	11 735	5.06	37 635	15.77
- Dotations aux amortissements	840	0.28	1 120	0.48	1 477	0.62
- Dotations aux provisions	6 163	2.06	267	0.12		
Résultat d'exploitation	137 438	45.85	65 587	28.30	13 948	5.84
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	9		226	0.10	374	0.16
- Charges financières						
Résultat courant	137 447	45.85	65 361	28.20	14 322	6.00
+ Produits exceptionnels	6 424	2.14	4 108	1.77	4 487	1.88
- Charges exceptionnelles	4 319	1.44	3 589	1.55	3 363	1.41
Résultat exceptionnel	2 105	0.70	519	0.22	1 124	0.47
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	139 552	46.55	64 841	27.98	15 446	6.47

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	33 304	39.99	31 538	48.99	64 841	205.60
Résultat de l'exercice	139 552	167.58	64 841	100.72	204 393	315.22
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	106 249	127.59	33 304	51.73	139 552	419.03
Provisions pour risques et charges	5 000	6.00			5 000	
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	111 249	133.59	33 304	51.73	144 552	434.04
Provisions pour actif circulant	1 500	1.80	337	0.52	1 163	345.45
Actif net immobilisé	1 076	1.29	1 684	2.62	608	36.11
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	111 673	134.10	34 651	53.82	146 323	422.28
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	1 472	1.77	331	0.51	1 141	344.77
Créances usagers et comptes rattachés	6 984	8.39	6 111	9.49	873	14.28
Autres créances	2 531	3.04	5 514	8.56	2 983	54.10
Comptes de régularisation	3 777	4.54	4 923	7.65	1 145	23.27
ACTIF CIRCULANT	14 764	17.73	16 879	26.22	2 114	12.53
Fournisseurs et comptes rattachés	18 951	22.76	39 036	60.63	20 086	51.45
Autres dettes	42 295	50.79	32 009	49.72	10 286	32.14
Comptes de régularisation	100	0.12			100	
DETTES D'EXPLOITATION	61 346	73.67	71 045	110.35	9 700	13.65
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	46 581	55.94	54 167	84.13	7 585	14.00
Disponibilités	158 254	190.04	19 516	30.31	138 738	710.90
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	158 254	190.04	19 516	30.31	138 738	710.90

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	139 552	64 841
Dotations aux amortissements et provisions	7 003	1 387
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		268
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	146 556	63 722
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	146 556	63 722
Cessions d'immobilisations		2 400
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	146 556	61 322
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	232	1 986
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	232	1 986
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	146 323	63 308

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	1 141		7	
Clients et comptes rattachés	873		7 550	
Autres créances	2 983		4 082	
Comptes de régularisation	1 145		1 780	
VARIATION	2 114		9 845	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 086		19 725	
Autres dettes	10 286		3 432	
Comptes de régularisation	100		15 000	
VARIATION	9 700		1 293	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	7 585		11 138	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	138 738		52 169	
Concours bancaires courants				
VARIATION	138 738		52 169	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	146 323		63 308	

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESULTAT NET COMPTABLE	139 552	64 841
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	7 003	1 387
Reprises sur amortissements et provisions	7 003	1 119
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		268
= Capacité d'autofinancement	146 556	63 722
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	146 556	63 722
+ Variation du B.F.R.	7 585	11 138
= Trésorerie d'exploitation	138 971	52 583
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		2 400
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		2 400
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	232	1 986
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	232	1 986
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	138 738	52 169
+ Trésorerie initiale	19 516	71 685
TRESORERIE FINALE	158 254	19 516

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds associatifs	20
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Produits à recevoir	21
Détail des produits à recevoir	22
Charges à payer	22
Détail des charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
Détail des charges constatées d'avance	24
Détail des produits constatés d'avance	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 016		
Installations générales agencements aménagements divers	17 503		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 008		232
TOTAL	32 511		232
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	38 542		232

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 016	6 016
Installations générales agencements aménagements divers			17 503	17 503
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 240	15 240
TOTAL			32 744	32 744
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			38 775	38 775

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	6 016			6 016
Installations générales agencements aménagements divers	17 286	141		17 426
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 557	700		14 257
TOTAL	30 843	840		31 683
TOTAL GENERAL	36 859	840		37 699

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	141				
Matériel de bureau informatique mobilier	700				
TOTAL	840				
TOTAL GENERAL	840				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	51 527				51 527
Réserves :					
Report à nouveau	19 990	64 841		0	84 831
RESULTAT DE L'EXERCICE	64 841	64 841		139 552	139 552
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	33 304			139 552	106 249

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		5 000			5 000
TOTAL		5 000			5 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	337	1 163			1 500
TOTAL	337	1 163			1 500
TOTAL GENERAL	337	6 163			6 500
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 163			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 984	6 984	
Taxe sur la valeur ajoutée	654	654	
Débiteurs divers	1 590	1 590	
Charges constatées d'avance	3 777	3 777	
TOTAL	13 005	13 005	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 951	18 951		
Personnel et comptes rattachés	16 068	16 068		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 543	14 543		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 281	9 281		
Autres impôts taxes et assimilés	201	201		
Autres dettes	2 202	2 202		
Produits constatés d'avance	100	100		
TOTAL	61 346	61 346		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 000			

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
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Mat. de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	763
Total	763

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- CENTRE DE LOISIRS DZ 2019	506
- VENTE VINS STOCK 2019	41
- PATRONAGE LAIQUE DE GUERIN	216
Total	763

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 271
Dettes fiscales et sociales	22 900
Autres dettes	2 202
Total	30 373

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	
- HBS regul 2019	960
- CAC 2019	2 964
- LA POSTE 12/19	129
- BARZAKH LIBRAIRIE 2019	511
- DIVERS FOURN LIBRAIRIE 2019	707
DETTES PRO./CONGES A PAYE	
- CONGES PAYES	15 447
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	
- CHARGES SUR CONGES PAYES	4 634
FP CONTINUE A PAYER	
- UNIFORMATION 2019	2 819
DIVERS CHARGES A PAYER	
- DIWAN SELON CONVENTION	2 202
Total	30 373

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 777
Total	3 777
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	100
Total	100

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA FESTIVAL			
- SENTINELLES DU WEB	143		
- LOC MACHINE A AFF 2019	635		
- ZONE FESTIVAL 2020	3 000		
Total	3 777		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRDS CONSTATES D'AVANCE			
- SERVICE CIVIQUE 03/19 A REVERS	100		
Total	100		