



**BR Audit**

FABIEN MERET  
LAËTITIA CHATRON  
SONIA LUTZ  
WILFRIED GAUTHIER

Commissaires aux Comptes

Tél. : 02 38 68 01 11

Fax : 02 38 54 06 54

## **FRANCE FESTIVALS**

*Siège Social : Hôtel de Massa - 38 rue du Faubourg St Jacques  
75014 PARIS*

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

**Exercice clos au 31 décembre 2022**

*« Ce rapport contient 17 pages »*

**Commissaire aux Comptes**

**SAS BR AUDIT**

Membre de la CRCC de Versailles et du Centre

***ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE***

*Statuant sur les comptes annuels*

*Au 31 décembre 2022*



## FRANCE FESTIVALS

Association

Siège social : Hôtel de Massa - 38 rue du Faubourg St Jacques  
75014 PARIS

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels *Exercice clos le 31 décembre 2022*

A l'assemblée générale de l'association FRANCE FESTIVALS,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FRANCE FESTIVALS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

#### **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 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 précisé 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 association.

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 l'association 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. 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 Orléans, le 14 mars 2023

Pour la SAS BR AUDIT,  
Représentée par

  
Fabien MERET  
Commissaire aux Comptes

**Bilan association ANC ACTIF**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	27 870	16 850	11 020	16 594	- 5 574
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	8 928	7 793	1 135	2 894	- 1 759
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	153		153	153	
Prêts					
Autres	160		160	160	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>37 110</b>	<b>24 643</b>	<b>12 467</b>	<b>19 801</b>	<b>- 7 334</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours	4 218	4 218			
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	36 700	7 350	29 350	37 720	- 8 370
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	3 116		3 116	2 129	987
Valeurs mobilières de placement	1		1	1	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	156 627		156 627	189 648	- 33 021
Charges constatées d'avance	1 304		1 304	1 825	- 521
<b>TOTAL (II)</b>	<b>201 965</b>	<b>11 568</b>	<b>190 397</b>	<b>231 322</b>	<b>- 40 925</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>239 075</b>	<b>36 211</b>	<b>202 865</b>	<b>251 123</b>	<b>- 48 258</b>

**S.A.S. B.R. AUDIT**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 50 000 €  
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
 45016 ORLÉANS Cedex 01  
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
 Siret : 348 593 070 00017

**Bilan association ANC(suite) PASSIF**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	28 376	28 376	
. Autres			
Report à nouveau	110 569	93 894	16 675
Excédent ou déficit de l'exercice	10 306	16 676	- 6 370
Situation nette (sous total)	149 252	138 946	10 306
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>149 252</b>	<b>138 946</b>	<b>10 306</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		50 000	- 50 000
<b>TOTAL (II)</b>		<b>50 000</b>	<b>- 50 000</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11	- 11
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 114	26 236	- 4 122
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	30 544	35 923	- 5 379
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	955	6	949
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>53 613</b>	<b>62 177</b>	<b>- 8 564</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>202 865</b>	<b>251 123</b>	<b>- 48 258</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

**S.A.S. B.R. AUDIT**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 50 000 €  
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
 45016 ORLÉANS Cedex 01  
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
 Siret : 348 593 070 00017

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Engagements donnés</b>			

**S.A.S. B.R. AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 50 000 €  
55 Boulevard de Châteaudun - CS 90605  
45016 ORLÉANS Cedex 01  
Téléphone : 33 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
E-mail : [br.audit@orange.fr](mailto:br.audit@orange.fr) - Site Internet : 348 593 070 00017

**Compte de résultat association ANC**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	144 285	131 430	12 855	9,78
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	784	580	204	35,17
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	123 891	319 048	- 195 157	-61,17
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	7 653	8 389	- 736	-8,77
Utilisations des fonds dédiés	50 000		50 000	N/S
Autres produits	8	11	- 3	-27,27
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>326 621</b>	<b>459 458</b>	<b>- 132 837</b>	<b>-28,91</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	107 941	186 553	- 78 612	-42,14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 846	2 445	401	16,40
Salaires et traitements	134 599	123 967	10 632	8,58
Charges sociales	50 124	45 256	4 868	10,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 683	11 749	2 934	24,97
Dotations aux provisions		3 108	- 3 108	-100
Reports en fonds dédiés		50 000	- 50 000	-100
Autres charges	7 092	19 219	- 12 127	-63,10
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>317 286</b>	<b>442 295</b>	<b>- 125 009</b>	<b>-28,26</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>9 335</b>	<b>17 162</b>	<b>- 7 827</b>	<b>-45,61</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	1		1	N/S
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	1 071	371	700	188,68
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 072</b>	<b>371</b>	<b>701</b>	<b>188,95</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

S.A.S. B.R. AUDIT  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 50 000 €  
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
 45016 ORLÉANS Cedex 01  
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
 Siret : 348 593 070 00017

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 072</b>	<b>371</b>	<b>701</b>	<b>188,95</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>10 407</b>	<b>17 534</b>	<b>- 7 127</b>	<b>-40,65</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	101	858	- 757	-88,23
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>101</b>	<b>858</b>	<b>- 757</b>	<b>-88,23</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-101</b>	<b>-858</b>	<b>757</b>	<b>88,23</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	327 693	459 829	- 132 136	-28,74
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	317 388	443 153	- 125 765	-28,38
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>10 306</b>	<b>16 676</b>	<b>- 6 370</b>	<b>-38,20</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Produits</b>				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
<b>Charges</b>				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

**S.A.S. B.R. AUDIT**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 50 000 €  
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
 45016 ORLÉANS Cedex 01  
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
 Siret : 348 593 070 00017

## Annexes légales

### PREAMBULE

France Festivals constitue depuis plus de six décennies le réseau le plus important de festivals de musique et du spectacle vivant en France. Il rassemble près de 80 festivals aux programmations riches et ambitieuses, partageant des valeurs communes. Ces manifestations se déroulent toute l'année sur l'ensemble du territoire national.

Acteur et témoin de l'évolution des pratiques artistiques et des politiques culturelles, France Festivals accompagne ses adhérents dans la mise en oeuvre des stratégies de développement et la valorisation de leurs activités

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 202 864,63 ₣.

Le résultat net comptable est un excédent de 10 305,95 ₣.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

" ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général

" ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

" continuité de l'exploitation,

" permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

" indépendance des exercices.

" et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

**S.A.S. B.R. AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 50 000 €  
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
45016 ORLÉANS Cedex 01  
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
Siret : 348 593 070 00017



**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci

**S.A.S. B.R. AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 50 000 €  
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
45016 ORLÉANS Cedex 01  
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
Siret : 348 593 070 00017

**Annexes légales (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	27 870			27 870
Immobilisations corporelles	8 928			8 928
Immobilisations financières	313			313
<b>TOTAL</b>	<b>37 110</b>			<b>37 110</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 276	5 574		16 850
<b>TOTAL I</b>	<b>11 276</b>	<b>5 574</b>		<b>16 850</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	6 034	1 759		7 793
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>6 034</b>	<b>1 759</b>		<b>7 793</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>17 310</b>	<b>7 333</b>		<b>24 643</b>

S.A.S. B.R. AUDIT  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 50 000 €  
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
 45015 ORLÉANS Cedex 01  
 Tél. 02 38 63 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
 Siret : 348 593 070 00017

**Etats des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	4 218			4 218
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>4 218</b>			<b>4 218</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	160		160
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	36 700	36 700	
Autres créances	3 116	3 116	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 304</b>	<b>1 304</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>41 280</b>	<b>41 120</b>	<b>160</b>

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	2 389
<b>TOTAL</b>	<b>2 389</b>

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	4 218			4 218
Comptes de tiers	4 190	7 350	4 190	7 350
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>8 408</b>	<b>7 350</b>	<b>4 190</b>	<b>11 568</b>

S.A.S. B.R. AUDIT  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 au capital de 50 000 €  
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
 45016 ORLÉANS Cedex 01  
 Tél. 02 38 63 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
 Siret : 348 593 070 00017

**Annexes légales (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	28 376				28 376
Dont générosité du public					
Report à nouveau	93 894		16 676		110 569
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	16 676	-16 676	10 306		10 306
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>138 946</b>	<b>-16 676</b>	<b>26 982</b>		<b>149 252</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>138 946</b>	<b>-16 676</b>	<b>26 982</b>		<b>149 252</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

S.A.S. B.R. AUDIT  
Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 50 000 €  
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
45016 ORLÉANS Cedex 01  
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
Siret : 348 593 070 00017

**Analyse des fonds dédiés**

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	50 000		50 000				
<b>TOTAL</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>				

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 114	22 114		
Dettes fiscales et sociales	30 544	30 544		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	955	955		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>53 613</b>	<b>53 613</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	8 171
Dettes fiscales et sociales	11 036
Autres dettes	6
<b>TOTAL</b>	<b>19 212</b>

**S.A.S. E.R. AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 50 000 €  
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
45016 ORLÉANS Cedex 01  
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54  
Siret : 348 593 070 00017

**Annexes légales (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Produits d'exploitation :**

- Refacturations : 784 €
- Aides Cui Cae : 3 891 €
- Subventions : 120 000 €
- Cotisations membres : 144 285 €
- Produits divers de gestion courante : 7 €
- Reprise provision depr.créances : 4 190 €
- Reprise fonds dédiés : 50 000 €
- Transfert de charges : 3463 €

**Détail des subventions mentionnées ci-dessus :**

- Ministère de la culture : 120 000 €

S.A.S. E.R. AUDIT  
Société de Commissariat aux Comptes  
au capital de 50 000 €  
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605  
45016 ORLÉANS Cedex 01  
Tél. 02 38 08 01 37 - Fax 02 38 54 06 54  
Siret : 348 593 070 00017