



ASSOCIATION CHARTRESTIVALES

Animations culturelles

5 Cloître Notre Dame

28000 CHARTRES

Siret : 50206698800010

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
Contributions volontaires	10
Annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	15
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Comptes annuels



Rapport de présentation des comptes annuels**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE
COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CHARTRESTIVALES relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	15 577
Total des ressources	3 175
Résultat net comptable (Excédent)	3 399

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Chartres

Le 28/02/2024

Stéphane Gosselin
expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				464
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I				464
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				108
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 577		15 577	7 466
Charges constatés d'avance				4 148
Total II	15 577		15 577	11 722
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 577		15 577	12 187

Bilan actif

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	8 179	13 262
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 399	-5 083
Situation nette (sous-total)	11 577	8 179
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	11 577	8 179
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000	3 900
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		108
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	4 000	4 008
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 577	12 187

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		4 008
Dont à moins d'un an (a)	4 000	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	375	285
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	205 000	205 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	2 800	
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	22 110	27 060
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		500
Total I	230 285	232 845
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	202 489	214 293
Aides financières	2 800	3 000
Impôts, taxes et versements assimilés		21
Salaires et traitements	4 500	1 830
Charges sociales	1 676	1 544
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	178	70
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	16 710	17 859
Total II	228 354	238 618
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 931	-5 773
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 219	89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 219	89
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 219	89

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	3 150	-5 684
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		600
Sur opérations en capital	535	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	535	600
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	286	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	286	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	248	600
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	232 039	233 534
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	228 640	238 618
EXCEDENT OU DEFICIT	3 399	-5 083
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	53 327	2 000
Bénévolat	69 298	47 686
Total	122 625	49 686
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	48 987	
Prestations en nature	4 340	2 000
Personnel bénévole	69 298	47 686
Total	122 625	49 686

Contributions volontaires**Contributions volontaires**

Les contributions en nature de bénévolat sont valorisés sur la base de relevés d'heures établis par chaque bénévole lors des permanences sur les manifestations et autres travaux parallèles. Pour cette année, ces heures sont valorisées au coût moyen brut de 15,52 € auquel s'ajoute 25% de charges sociales.

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	53 327	2 000
Bénévolat	69 298	47 686
Total	122 625	49 686
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	48 987	
Prestations en nature	4 340	2 000
Personnel bénévole	69 298	47 686
Total	122 625	49 686

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CHARTRESTIVALES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 15 577 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 399 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	535		535	
Immobilisations financières				
Total	535		535	
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70	178	248	
Immobilisations financières				
Total	70	178	248	
ACTIF NET				

Fonds propres

Tableau de variation des 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	13 262	-5 083			8 179
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 083	5 083	3 399		3 399
Situation nette	8 179		3 399		11 577
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	8 179		3 399		11 577

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 000 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000	4 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 000	4 000		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs facture à recevoir	1 700
Total	1 700

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 752 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			205 000			205 000
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						205 000

Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériels de bureau & informatique				535
281830 - Amortissement matériel bureau				-70
				464
Immobilisations financières				
Total I				464
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs				108
				108
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512000 - Banque compte CIC	4 719		4 719	1 327
512500 - Livret association	10 843		10 843	6 124
531000 - Caisse du siège	15		15	15
	15 577		15 577	7 466
Charges constatés d'avance				
486000 - Charges const. d'avance				4 148
				4 148
Total II	15 577		15 577	11 722
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 577		15 577	12 187

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité		
106800 - Autres réserves	8 179	13 262
	8 179	13 262
Excédent ou déficit de l'exercice	3 399	-5 083
Situation nette (sous-total)	11 577	8 179
Total I	11 577	8 179
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	2 300	2 300
408100 - Fournisseurs facture à recevoir	1 700	1 600
	4 000	3 900
Autres dettes		
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs		108
		108
Total IV	4 000	4 008
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 577	12 187

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - Cotisations des membres	375	285
	375	285
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740000 - Subvention Commune de Chartres	200 000	200 000
740100 - Subvention Conseil Général 28	5 000	5 000
	205 000	205 000
Ressources liées à la générosité du public		
754000 - Collectes	2 800	
	2 800	
Contributions financières		
755100 - Contributions sponsorings privées	22 110	27 060
	22 110	27 060
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante		500
		500
Total I	230 285	232 845
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604100 - Prestations animation SoirEstivales	102 927	111 174
604101 - Prestations techniques SoirEstivale	76 237	75 523
606140 - Carburants véhicules	252	517
606300 - Fournit. entretien petit équipement	1 646	350
606400 - Fournitures administratives	344	303
613200 - Locations immobilières	600	770
613500 - Locations mobilières	1 405	1 395
614000 - Charges locatives	23	29
615500 - Entetien biens mobiliers	120	443
615600 - Maintenance	210	107
616000 - Primes d'assurance	1 415	1 300
618100 - Documentation générale	174	174
622600 - Honoraires Commissaire Comptes	1 752	2 075
623100 - Annonces insertions publicités	11 169	13 655
623400 - Cadeaux	112	47
625100 - Voyages & déplacements		2 577
625600 - Hebergements repas artistes	1 751	
625700 - Réceptions restaurations	1 405	2 833
626300 - Affranchissements	48	153
626500 - Téléphonie mail	654	781
627500 - Frais bancaires	244	87
	202 489	214 293
Aides financières		
657000 - Subventions versées	2 800	3 000
	2 800	3 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
635120 - Taxes foncières		21
		21

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
Salaires et traitements		
641000 - Rémunération Intermittents	4 500	1 830
	4 500	1 830
Charges sociales		
645000 - Charges SS GUSO	1 676	1 544
	1 676	1 544
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dotation amortissement matériels	178	70
	178	70
Autres charges		
651600 - Droits d'auteur SACEM SACD	16 710	17 859
	16 710	17 859
Total II	228 354	238 618
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 931	-5 773
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Produits financiers intérêts	1 219	89
	1 219	89
Total III	1 219	89
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 219	89

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	3 150	-5 684
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion <i>771800 - Autres prod. except.</i>		600
		600
Sur opérations en capital <i>775000 - Prod. cessions élts actif</i>	535	
	535	
Total V	535	600
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital <i>675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés</i>	286	
	286	
Total VI	286	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	248	600
Total des produits (I+III+V)	232 039	233 534
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	228 640	238 618
EXCEDENT OU DEFICIT	3 399	-5 083