



**Béatrice PREVOTEAU-OTMANI**

Expert Comptable, Commissaire aux Comptes  
Tableau de l'Ordre de la région de Bordeaux  
Compagnie de Bordeaux

**FESTIVAL INTERNATIONAL DU FILM  
HISTORIQUE DE LA VILLE DE PESSAC**

Association régie par la Loi de 1901

Mairie de Pessac  
**33 600 PESSAC**

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

167 Avenue René Cassagne  
33150 Cenon  
Tél : 05 56 32 91 02  
Fax : 05 56 32 53 71  
E-mail : [bpo@bpoconseils.fr](mailto:bpo@bpoconseils.fr)

N° Siret : 408 789 261 000 59  
TVA Intracom : FR 93 408 789 261



# Béatrice PREVOTEAU-OTMANI

Expert Comptable, Commissaire aux Comptes  
Tableau de l'Ordre de la région de Bordeaux  
Compagnie de Bordeaux

Aux adhérents de l'association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Festival du film d'histoire de la ville de Pessac relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de

120

notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Sur la base des éléments disponibles, nos contrôles ont porté notamment sur l'analyse des subventions et sur leur recouvrement.

Nos travaux ont consisté à :

- Analyser les contrats et conventions de subventions signés entre votre association et ses financeurs ;
- S'assurer du correct rattachement des produits à l'exercice (examen de la césure) ;
- Contrôler l'évolution post-clôture des montants restant à encaisser au 31/12/2022.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités 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 la société 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

316

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. 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.



Cenon, le 25 mai 2023  
Béatrice Prévotau-Otmani  
Commissaire aux comptes

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	27 227	23 613	3 614	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 222	1 222		
Autres immobilisations corporelles	40 873	38 328	2 545	2 613
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	22		22	22
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>69 345</b>	<b>63 163</b>	<b>6 182</b>	<b>2 635</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	16 513	14 923	1 590	1 318
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 479
Créances				
Usagers et comptes rattachés	69 076	223	68 853	41 407
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	249 460		249 460	173 989
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 783		65 783	174 683
Charges constatées d'avance	3 516		3 516	3 109
<b>Total II</b>	<b>404 348</b>	<b>15 146</b>	<b>389 202</b>	<b>395 986</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>473 693</b>	<b>78 309</b>	<b>395 384</b>	<b>398 621</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>29 762</b>	<b>29 762</b>
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	29 762	29 762
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	139 591	85 129
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-59 017</b>	<b>54 462</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>110 336</b>	<b>169 352</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 490	2 613
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>112 826</b>	<b>171 966</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	13 661	13 661
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>13 661</b>	<b>13 661</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 480	102 489
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	91 212	92 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	852	8 722
Produits constatés d'avance	14 353	9 000
<b>Total IV</b>	<b>268 897</b>	<b>212 994</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>395 384</b>	<b>398 621</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 100	1 100
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>151 289</b>	<b>110 238</b>
Ventes de biens	6 032	6 248
Ventes de prestations services	145 257	103 990
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>414 067</b>	<b>453 784</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	414 067	453 784
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	7 450	12 725
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3 337	-2 242
<b>Total I</b>	<b>577 244</b>	<b>575 605</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	352 609	292 515
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	37 590	27 716
Salaires et traitements	176 391	147 169
Charges sociales	61 521	34 196
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 395	1 673
Dotations aux provisions		3 600
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	17 732	3 802
<b>Total II</b>	<b>651 236</b>	<b>510 673</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-73 992</b>	<b>64 932</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 037	383
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total III</b>	<b>1 037</b>	<b>383</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 037</b>	<b>383</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-72 955</b>	<b>65 315</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
<b>Total V</b>	<b>1 543</b>	<b>1 614</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	54	18
<b>Total VI</b>	<b>54</b>	<b>18</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>1 489</b>	<b>1 596</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-12 450	12 450
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>579 824</b>	<b>577 602</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>638 840</b>	<b>523 141</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-59 017</b>	<b>54 462</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	1 649	2 987
<b>TOTAL</b>	<b>1 649</b>	<b>2 987</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	1 649	2 987
<b>TOTAL</b>	<b>1 649</b>	<b>2 987</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



Documents soumis au contrôle  
du Commissaire

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FESTIVAL INTERNAT.FILM D'HISTOIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 395 384 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 59 017 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2023 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association FESTIVAL INTERNATIONAL DU FILM D'HISTOIRE DE PESSAC a pour objet la conception et l'organisation d'un festival international du film et du documentaire historique dans un ou plusieurs lieux d'accueil de la région bordelaise, ainsi que la conception et l'organisation de manifestations ponctuelles dans l'année autour du cinéma et de la réalisation de films.

L'objet de l'association est d'une manière générale la mise en commun de tous les moyens et de toutes les connaissances propres à la réalisation des objets ci-dessus, ainsi que toutes les activités connexes à ces objets.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 Euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	23 923	4 675	1 371	27 227
Immobilisations corporelles	40 614	1 481		42 095
Immobilisations financières	22			22
<b>Total</b>	<b>64 559</b>	<b>6 156</b>	<b>1 371</b>	<b>69 345</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	23 923	1 061	1 371	23 613
Immobilisations corporelles	38 001	1 549		39 550
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>61 924</b>	<b>2 610</b>	<b>1 371</b>	<b>63 163</b>
<b>ACTIF NET</b>	<b>2 635</b>			<b>6 182</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 675	1 481		6 156
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 675</b>	<b>1 481</b>		<b>6 156</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	1 371			1 371
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>1 371</b>			<b>1 371</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 061	1 549	2 610
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>1 061</b>	<b>1 549</b>	<b>2 610</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	1 371		1 371
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>1 371</b>		<b>1 371</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 322 052 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	69 076	69 076	
Charges constatées d'avance	249 460	249 460	
	3 516	3 516	
<b>Total</b>	<b>322 052</b>	<b>322 052</b>	

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	18 000
	2 000
<b>Total</b>	<b>20 000</b>

Les subventions à recevoir au 31/12/2022 s'élèvent à 137 483€.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## FESTIVAL INTERNATIONAL DU FILM D'HISTOIRE

## ETAT FINANCIERS

## Notes sur le bilan

## 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	29 762				29 762
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	85 129	54 462			139 591
Excédent ou déficit de l'exercice	54 462	-54 462		59 017	-59 017
<b>Situation nette</b>	<b>169 352</b>			<b>59 017</b>	<b>110 336</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 613			123	2 490
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>171 966</b>			<b>59 140</b>	<b>112 826</b>

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		13 661			13 661
<b>Total</b>		<b>13 661</b>			<b>13 661</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation  
Financières  
Exceptionnelles

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 268 897 Euro 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	162 480	162 480		
Dettes fiscales et sociales	91 212	91 212		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	852	852		
Produits constatés d'avance	14 353	14 353		
<b>Total</b>	<b>268 897</b>	<b>268 897</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	49 018
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	2 326
DETTES PROV.POUR CONGES PAYES	132
AUTRES CHARGES FISC. A PAYER	3 143
<b>Total</b>	<b>54 619</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 516		
<b>Total</b>	<b>3 516</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	14 353		
<b>Total</b>	<b>14 353</b>		

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		15 000	296 777		101 290	414 067
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			1 543			1 543
						415 610

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Autres informations

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les Indemnités de Fin de Carrière s'élève à 27 501€.

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	1 649	2 986
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>1 649</b>	<b>2 986</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	1 649	2 987
<b>Total</b>	<b>1 649</b>	<b>2 987</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	27 227	23 613	3 614	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 222	1 222		
Autres immobilisations corporelles	40 873	38 328	2 545	2 613
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	22		22	22
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>69 345</b>	<b>63 163</b>	<b>6 182</b>	<b>2 635</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis	16 513	14 923	1 590	1 318
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 479
Créances				
Usagers et comptes rattachés	69 076	223	68 853	41 407
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	249 460		249 460	173 989
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 783		65 783	174 683
Charges constatées d'avance	3 516		3 516	3 109
<b>Total II</b>	<b>404 348</b>	<b>15 146</b>	<b>389 202</b>	<b>395 986</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>473 693</b>	<b>78 309</b>	<b>395 384</b>	<b>398 621</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes