

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

ASS FESTIVAL AUVERS SUR OISE

5 avenue Marcel Perrin
95540 MERY SUR OISE
Siren : 379845183

exponens

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

95000

Cergy

Tel : 01 34 43 93 99

Sommaire

1. Comptes annuels et Annexe

Comptes annuels	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Autres informations</i>	19

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/10/2023	Net au 31/10/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	462		462	462
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	30 294	26 479	3 815	5 995
Autres immobilisations corporelles	23 434	17 389	6 045	1 208
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	150		150	150
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	54 340	43 868	10 472	7 815
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	21 819	20 838	981	2 530
Avances et acomptes versés sur commandes	203		203	
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	29 153		29 153	27 687
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	153 948		153 948	104 368
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	291 192		291 192	238 514
Charges constatées d'avance	4 320		4 320	3 588
Total II	500 635	20 838	479 797	376 686
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	554 975	64 706	490 269	384 501
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 31/10/2023	au 31/10/2022
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	220 000	300 000
Autres réserves		
Report à nouveau	38 211	37 703
Excédent ou déficit de l'exercice	32 748	-79 492
Situation nette (sous-total)	290 959	258 211
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	290 959	258 211
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		3 509
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 822	88 471
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 196	21 613
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80 291	2 397
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		10 300
Total IV	199 309	126 290
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	490 269	384 501

Compte de résultat

	Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	17 515	25 280
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	6 150	6 645
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	150 832	180 115
Dont parrainages	55 224	41 322
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	408 307	333 725
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	375 270	321 260
Dont Dons manuels	5 000	7 160
Dont Mécénats	370 270	314 100
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	1 392	1 364
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	2 108	593
Total I	961 573	868 982
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 762	6 309
Variation des stocks	2 036	-1 207
Autres achats et charges externes	477 586	470 946
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 346	8 121
Salaires et traitements	291 850	323 977
Charges sociales	135 575	132 771
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 281	6 297
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15 485	15 509
Total II	934 921	962 722
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 652	-93 741
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 501	589
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 501	589
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		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 501	589

Compte de résultat

	Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	28 154	-93 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 543	14 597
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	5 543	14 597
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	949	432
Sur opérations en capital		4 573
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	949	5 005
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 594	9 592
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-4 068
Total des produits (I+III+V)	968 617	884 168
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	935 869	963 660
EXCEDENT OU DEFICIT	32 748	-79 492

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FESTIVAL AUVERS SUR OISE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 490 269 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 32 748 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

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

L'Association a pour but de gérer le FESTIVAL D'AUVERS, de promouvoir les arts en créant des manifestations artistiques, de mettre en valeur l'Eglise Notre Dame d'Auvers sur Oise et le patrimoine et de contribuer au développement de projets culturels et artistiques autour de l'orgue Bernard Hurvy.

Les principales activités de l'Association sont :

- Le FESTIVAL D'AUVERS
- La création de Concerts
- Des stages musicaux d'interprétation
- Des expositions de peintures
- Des conférences, cours, publications,
- Des aides aux jeunes artistes sous formes diverses
- Tout autre type d'actions susceptibles de répondre à la promotion de l'arts et de la culture.

Elle fonctionne essentiellement grâce à des subventions, des partenariats et la billetterie des concerts.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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 euros.

Règles et méthodes comptables

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.

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 : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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

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.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,37 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

LEG :

L'association est intervenue en tant que mandataire de la Fondation du FESTIVAL D'AUVERS pour encaisser un legs d'un montant net évalué de 920 000 €.

BENEVOLAT :

Il a été quantifié 620 heures de bénévolat pour cette exercice.

Cela représente un montant de 8 571 € charges compris. Les heures ont été valorisées au taux du smic chargé

Les actions menées au titre du bénévolat sont principalement le placement des spectateurs pendant les concerts ainsi que la distribution des programmes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	462			462
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	462			462
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 294			30 294
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 347			6 347
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 854	6 233		17 087
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	47 495	6 233		53 728
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	150			150
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	150			150
ACTIF IMMOBILISE	48 107	6 233		54 340

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 299	2 180		26 479
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 990	227		6 217
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 002	1 170		11 172
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	40 292	3 577		43 868
ACTIF IMMOBILISE	40 292	3 577		43 868

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 187 420 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 153	29 153	
Autres	153 948	153 948	
Charges constatées d'avance	4 320	4 320	
Total	187 420	187 420	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	20 580
D.c.div.prod.a recevoir	131 097
Total	151 677

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 20 838 euros.

Il a été pratiqué une provision pour dépréciation des stocks qui tient compte d'une baisse de valeur due à l'ancienneté de certains produits.

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	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					
Réserves	300 000	-79 492		508	220 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	37 703		508		38 211
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-79 492	79 492	32 748		32 748
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	258 211		33 256	508	290 959

Au 31/10/2023, les réserves se décomposent de la manière suivante :

- 20 000 € pour le financement de l'Opus 42
- 200 000 € en réserve trésorerie

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 199 309 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	84 822	84 822		
Dettes fiscales et sociales	34 196	34 196		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	80 291	80 291		
Produits constatés d'avance				
Total	199 309	199 309		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.a recevoir	70 590
Conges a payer	2 443
Autres charg.pers.a payer	6 405
Ch.sociales s/conges a payer	1 018
Org.soc.charges a payer	3 636
Formation continue	1 263
Total	85 356

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	4 320		
Total	4 320		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 34 171 euros

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	8 571	7 705
Total	8 571	7 705
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	8 571	7 705
Total	8 571	7 705

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/10/2023	Net au 31/10/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
203000 - Concess.brevets licences	462,00		462,00	462,00
Frais de recherche et de développement	462,00		462,00	462,00
Immobilisations corporelles				
215000 - Materiel et outillage	30 294,41		30 294,41	30 294,41
281500 - Amort.materiel&outillage		26 479,41	-26 479,41	-24 299,41
Installations techniques, matériels et outillages industriels	30 294,41	26 479,41	3 815,00	5 995,00
218100 - Instal./agenc.divers	6 347,06		6 347,06	6 347,06
218300 - Mat.bureau &informatique	16 440,01		16 440,01	10 853,90
218400 - Mobilier	646,67		646,67	
281810 - Amort.agts installations		6 217,25	-6 217,25	-5 990,41
281830 - Amort.mat.bureau &infor.		11 047,86	-11 047,86	-10 002,21
281840 - Amort.mobilier		123,95	-123,95	
Autres immobilisations corporelles	23 433,74	17 389,06	6 044,68	1 208,34
Immobilisations financières				
261000 - Titres de participation	150,00		150,00	150,00
Participations	150,00		150,00	150,00
Total I	54 340,15	43 868,47	10 471,68	7 815,34
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
371000 - Stock	21 818,58		21 818,58	23 854,57
397100 - Prov.depreciation stock		20 837,72	-20 837,72	-21 324,95
Marchandises	21 818,58	20 837,72	980,86	2 529,62
409100 - Fourn.acptes s/commandes	203,48		203,48	
Avances et acomptes versés sur commandes	203,48		203,48	
Créances				
411100 - Clients	8 573,01		8 573,01	18 902,88
418100 - Clients fact. a etablr	20 580,00		20 580,00	8 784,15
Créances usagers et comptes rattachés	29 153,01		29 153,01	27 687,03
437550 - Agessa	510,00		510,00	
444000 - Etat impots s/benefices	4 068,00		4 068,00	4 068,00
445620 - Tva deduct.s/immo.	139,49		139,49	
445660 - Tva deductible	1 250,34		1 250,34	1 934,73
445670 - Credit de tva	1 258,00		1 258,00	1 315,00
445710 - Tva collectee 2,10%				72,17
445830 - Remboursement de tva demande	3 000,00		3 000,00	6 000,00
445860 - Tva s/fact.non parvenues	11 678,74		11 678,74	8 977,60
467600 - Chèque volé - en attente de remb.	946,69		946,69	
468700 - D.c.div.prod.a recevoir	131 096,66		131 096,66	82 000,00
Autres créances	153 947,92		153 947,92	104 367,50
Autres postes de l'actif circulant				
512100 - Lcl - association	947,39		947,39	1 704,54
512130 - Lcl epargne	85,17		85,17	84,97
512200 - Ste gale - direction	3 342,80		3 342,80	9 208,56
512210 - Ste gale - association	91 657,11		91 657,11	48 999,74
512250 - Societe generale - cpte/livret	82 937,92		82 937,92	102 482,90
512260 - Societe generale livret a	77 042,98		77 042,98	75 996,75
512270 - Ste gale - billetterie	35 178,88		35 178,88	36,59
Disponibilités	291 192,25		291 192,25	238 514,05
486000 - Charges constat.d'avance	4 319,56		4 319,56	3 587,87
Charges constatés d'avance	4 319,56		4 319,56	3 587,87
Total II	500 634,80	20 837,72	479 797,08	376 686,07
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	554 974,95	64 706,19	490 268,76	384 501,41

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/10/2023	au 31/10/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
106810 - Reserve opus 41		100 000,00
106811 - Réserve opus 42	20 000,00	
106850 - Reserve fdr	200 000,00	200 000,00
Réserves pour projets de l'entité	220 000,00	300 000,00
102500 - Donations contrepartie actifs immo		25 713,00
110000 - Report a nouveau	38 211,40	11 990,16
Report à nouveau	38 211,40	37 703,16
Excédent ou déficit de l'exercice	32 748,00	-79 491,76
Situation nette (sous-total)	290 959,40	258 211,40
Total I	290 959,40	258 211,40
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
419100 - Clients avces & acomptes		3 509,00
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		3 509,00
401100 - Fournisseurs	14 232,29	27 985,55
408100 - Fournis.fact.a recevoir	70 590,20	60 485,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 822,49	88 471,30
421000 - Pers.remunerations dues		2 712,14
428200 - Conges a payer	2 442,80	1 834,62
428600 - Autres charg.pers.a payer	6 405,00	1 457,00
431000 - Urssaf	9 949,00	4 427,12
437200 - Audiens	2 066,18	1 102,42
437250 - Audiens prevoyance/sante	500,27	122,77
437350 - Assedic intermittents		24,20
437500 - Conges spectacles		30,80
437550 - Agessa		685,00
437580 - Fnas	243,49	134,19
437585 - Fcap audiens	41,99	23,14
438200 - Ch.sociales s/conges a payer	1 018,21	828,99
438600 - Org.soc.charges a payer	3 636,46	3 055,76
442000 - Retenue a la source	1 771,00	862,00
445730 - Tva collectee 20,00%	1 428,76	3 150,48
445870 - Tva s/fact.a etablr	3 430,00	1 162,20
448630 - Formation continue	1 262,83	
Dettes fiscales et sociales	34 195,99	21 612,83
467110 - Fondation festival d'auvers	80 000,00	
467500 - Crediturs divers	290,88	2 396,88
Autres dettes	80 290,88	2 396,88
487000 - Prod.constates d'avance		10 300,00
Produits constatés d'avance		10 300,00
Total IV	199 309,36	126 290,01
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	490 268,76	384 501,41

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
756200 - Cotisations adhésions	17 515,00	25 010,00
756210 - Dons bernard bergeron		269,80
Cotisations	17 515,00	25 279,80
Ventes de biens et de services		
707050 - Partenaires cd 20,00%	1 940,00	1 300,00
707240 - Ventes cd - programmes cb 20,00%	4 209,59	5 344,99
Ventes de biens	6 149,59	6 644,99
706005 - Partenariat- conventions	55 223,65	41 321,95
706009 - Societes civiles	2 500,10	9 000,00
706100 - Droits d'entree festival	72 988,26	93 900,12
706200 - Ventes fa club 20,00% (inf à 5000€)	11 000,00	20 000,00
706250 - Quote part cocktails 20,00%	833,33	1 008,34
706255 - Quote part cocktails 10%	836,36	1 728,45
706276 - Spectacles-concerts 20,00%	6 978,32	12 200,00
706290 - Port/ventes & div.20,00%	419,50	
706300 - Voyages 20%		666,29
708200 - Commissions	52,54	289,96
Ventes de prestations de services	150 832,06	180 115,11
Dont parrainages	55 223,65	41 321,95
Produits de tiers financeurs		
741000 - Subventions publiques	395 640,00	333 725,00
745100 - Aides à l'embauche	12 666,54	
Concours publics et subventions d'exploitation	408 306,54	333 725,00
756220 - Dons divers	5 000,00	7 160,00
758200 - Fa club - mecenat	59 270,00	56 100,00
758210 - Mecenat entreprises / particuliers	311 000,00	258 000,00
Ressources liées à la générosité du public	375 270,00	321 260,00
Dont Dons manuels	5 000,00	7 160,00
Dont Mécénats	370 270,00	314 100,00
781730 - Rep/prov.deprec.stocks	1 191,68	1 363,65
791000 - Transf.charges d'exploit.	200,00	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	1 391,68	1 363,65
751000 - Red.p.brev.lic.fce 20,00%	1 853,14	557,49
751900 - Redeva.p.brev.lic.export	237,34	16,05
758800 - Differences s/reglements	17,80	19,53
Autres produits	2 108,28	593,07
Total I	961 573,15	868 981,62
CHARGES D'EXPLOITATION		
607000 - Achats disques / livres	1 406,93	1 528,80
607020 - Achat livres disques intracom	355,06	519,14
607100 - Realisation disque		4 260,98
Achats de marchandises	1 761,99	6 308,92
603710 - Variation du stock	2 035,99	-1 206,90
Variation des stocks	2 035,99	-1 206,90
604100 - Contrat de cession artiste	166 683,90	171 962,20
606100 - Fourniture energie	271,25	375,21
606300 - Fourn.entret.&petit equip	6 217,73	2 564,74
606310 - Equipement informatique	2 306,23	547,90
606320 - Equipement bureaux		82,67
606340 - Equipement festival	4 314,70	5 606,21
606400 - Fournit.administratives	993,24	1 775,12
606600 - Carburants	2 410,05	3 059,29
611000 - Sous-traitance generale	1 752,26	12 562,24
613200 - Locations immobilieres	8 700,00	9 850,00
613500 - Locations mobilieres	43 382,94	41 220,12
613501 - Locations piano	6 443,33	12 153,00
613502 - Locations copieur	5 665,03	8 366,45
613503 - Locations tpe	1 681,57	1 488,40
613504 - Locations orange	1 680,00	1 680,00
613510 - Location arval vu fg796df	2 430,51	2 430,48

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022
615200 - Entretien festival	300,00	300,00
615510 - Entretien materiel	2 874,84	2 687,11
615530 - Entretien mat.transport	120,90	84,96
615540 - Ent et rep véhicule arval	587,76	587,76
616000 - Primes d'assurances	6 100,65	6 643,41
618000 - Fleurs	2 941,85	3 366,05
618100 - Documentation generale	848,46	169,04
622280 - Commiss.intermediaires	2 945,00	1 425,00
622600 - Honoraires	41 205,56	33 716,80
622700 - Frais actes & contentieux		400,00
623000 - Publicite	7 765,40	10 820,00
623250 - Site internet	1 000,00	600,00
623350 - Promotion artistique	36 480,50	2 842,64
623450 - Concours sponsoring		10 000,00
623500 - Mailings routages	11 153,51	6 582,11
623600 - Travaux d'imprimerie	18 796,35	24 311,35
623610 - Billeterie	7 117,00	6 776,00
623700 - Dons et cadeaux	29,59	7 117,33
623810 - Abont adhesion cotis	4 544,45	3 681,99
624100 - Transports s/achats	86,39	1 056,17
625100 - Voyages et déplacements	6 002,56	3 363,76
625610 - Restaurant-hotellerie artiste	18 504,90	15 548,35
625620 - Cocktails recept.	20 407,48	18 060,88
625700 - Association	7 332,37	9 219,81
626100 - Telephone - fax	5 824,46	5 756,33
626150 - Internet	6 243,50	5 798,73
627000 - Frais bancaires	1 212,29	1 593,98
627800 - Frais s/cartes bancaires	683,22	973,38
628400 - Frais de surveillance	9 988,59	11 738,60
628500 - Frais de recrutement	1 556,00	
Autres achats et charges externes	477 586,32	470 945,57
633300 - Formation continue	4 024,67	5 142,74
633500 - Taxe d'apprentissage	1 855,30	2 489,97
635111 - C.f.e.	466,00	456,00
637800 - Taxes diverses		31,79
Impôts, taxes et versements assimilés	6 345,97	8 120,50
641100 - Remun.permanents	182 016,33	188 290,49
641110 - Remun.regie	44 560,00	43 860,00
641120 - Remun.artistes	37 482,06	73 575,00
641130 - Remun.divers		4 613,76
641140 - Remu apprentis	22 235,77	
641200 - Conges payes	608,18	-6 386,03
641300 - 13eme mois		63,00
641340 - Prov paies	4 204,00	
641350 - Primes		-15 400,00
641400 - Commissions s/royalties	744,00	-306,00
641410 - Commissions s/ ca		-300,00
641470 - Indemnites de depart en retraite		35 967,00
Salaires et traitements	291 850,34	323 977,22
645100 - Cotis.urssaf permanents	53 367,79	63 881,33
645110 - Cotis.urssaf regie	9 637,68	9 767,16
645120 - Cotis.urssaf artistes	6 802,52	10 191,71
645130 - Cotis.urssaf divers		24,84
645140 - Cotis. urssaf apprentis	712,98	
645150 - Cotis.agessa + m.d.a.	44,00	44,00
645200 - Cotis.retr.permanents	17 610,96	25 261,23
645210 - Cotis.retr.regie	2 779,34	2 687,03
645220 - Cotis.retr.artistes	1 003,32	2 828,41
645240 - Cotis.retr.apprentis	342,45	
645250 - Cotis.sante permanents	986,98	
645410 - Cotis.assedic regie	4 322,32	4 115,36
645420 - Cotis.assedic artistes	1 774,30	1 885,65
645500 - Ch.sociales s/13e mois	-1,00	49,00

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022
645510 - Cong.spectacles regie	6 906,20	6 384,84
645520 - Cong.spectacles artistes	2 706,10	2 825,90
645540 - Prov charges s/paies	2 396,24	
645550 - Ch.soc.s/primes		-6 528,00
645800 - Cotis.fnas permanents	2 961,70	3 251,74
645810 - Cotis.fnas regie	646,12	635,97
645820 - Cotis.fnas artistes	543,51	1 066,85
645850 - Ch.soc.s/conges a payer	189,22	-2 766,18
645860 - Ch.soc.s/royalties a pay.	344,00	-133,00
645870 - Ch.soc/commiss*a payer		-118,00
645920 - Exonérations charges covid		-15 939,00
647000 - Autres ch.de personnel	526,57	1 312,72
648000 - Autres charges de personnel	1 575,00	
648600 - Hebergem+transp.artistes	17 396,41	22 041,88
Charges sociales	135 574,71	132 771,44
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	3 576,44	3 258,54
681730 - Dot.prov.stocks &en-cours	704,45	3 038,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 280,89	6 296,83
651000 - Droits d'auteur	4 000,00	4 000,00
651200 - Redevances - licences		488,23
652000 - Redevances sacem	11 465,64	11 004,69
658800 - Differences s/reglements	18,94	15,75
Autres charges	15 484,58	15 508,67
Total II	934 920,79	962 722,25
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 652,36	-93 740,63
PRODUITS FINANCIERS		
764000 - Rev.valeurs de placement	1 501,45	589,36
Autres intérêts et produits assimilés	1 501,45	589,36
Total III	1 501,45	589,36
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 501,45	589,36

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	28 153,81	-93 151,27
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771800 - Autres prod.excep.gestion	5 542,83	14 596,99
Sur opérations de gestion	5 542,83	14 596,99
Total V	5 542,83	14 596,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671200 - Penalités déductibles		1,74
671800 - Autres charges exception.	948,64	430,27
Sur opérations de gestion	948,64	432,01
675000 - Val.compt.immobil.cedees		4 573,47
Sur opérations en capital		4 573,47
Total VI	948,64	5 005,48
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 594,19	9 591,51
699830 - Ci mécénat		-4 068,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-4 068,00
Total des produits (I+III+V)	968 617,43	884 167,97
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	935 869,43	963 659,73
EXCEDENT OU DEFICIT	32 748,00	-79 491,76

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	8 570,88	7 704,72
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	8 570,88	7 704,72
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	8 570,88	7 704,72
Total	8 570,88	7 704,72

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	8 570,88	7 704,72
Total	8 570,88	7 704,72
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		

Compte de résultat détaillé

	N	N-1
Personnel bénévole	8 570,88	7 704,72
Total	8 570,88	7 704,72