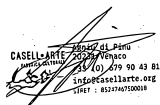


**Association Fabbrica Culturale Casell'arte
Lieu dit Agnio di Pino
20231 Venaco**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022


CASSELL'ARTE - Lieu dit Agnio di Pino
20231 Venaco
SIRET : 8537415500018
Tél : 063741550018



Mesdames, Messieurs,

I - 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 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 société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

1-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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2-Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1er janvier 2022** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux **membres de l'Association**.

V - 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par **le Président**.

VI - Responsabilités des commissaires 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les Commissaires aux Comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur rapport sur

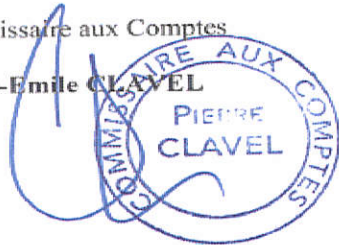
les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 26/04/2023

Commissaire aux Comptes

Pierre-Emile CLAVEL



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|----------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | 34 000 | 34 000 | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 12 358 | 8 039 | 4 320 | 6 792 | 2 472- | 36. 40- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 231 722 | 94 667 | 137 054 | 162 709 | 25 654- | 15. 77- |
| | Immobilisations corporelles en cours | 31 794 | | 31 794 | 9 971 | 21 822 | 218. 85 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| Total I | | 309 874 | 136 706 | 173 168 | 179 472 | 6 304- | 3. 51- |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | 10 565 | 10 565- | 100. 00- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 46 833 | | 46 833 | 53 377 | 6 544- | 12. 26- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 89 820 | | 89 820 | 109 791 | 19 971- | 18. 19- |
| | Charges constatées d'avance (2) | 2 915 | | 2 915 | 2 909 | 7 | 0. 23 |
| Total II | | 139 568 | | 139 568 | 176 642 | 37 073- | 20. 99- |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 449 442 | 136 706 | 312 736 | 356 114 | 43 378- | 12. 18- |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | 56 246 | 30 402 | 25 844 | 85.01 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 11 333- | 25 844 | 37 177- | 143.85- |
| | Situation nette (sous total) | 44 913 | 56 246 | 11 333- | 20.15- |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 124 743 | 129 610 | 4 867- | 3.75- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 169 657 | 185 856 | 16 200- | 8.72- |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | 50 000 | 50 000 | | |
| | Total II | 50 000 | 50 000 | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 7 150 | 14 989 | 7 839- | 52.30- |
| | Total III | 7 150 | 14 989 | 7 839- | 52.30- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 70 611 | 97 753 | 27 142- | 27.77- |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 14 957 | 7 516 | 7 441 | 99.00 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 362 | | 362 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 85 930 | 105 269 | 19 339- | 18.37- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 312 736 | 356 114 | 43 378- | 12.18- |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

85 930

105 269

ENOVA PARTENAIRES

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 13 094 | | 12 180 | | 914 | 7.50 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 279 000 | | 256 500 | | 22 500 | 8.77 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | 65 | | | | 65 | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | 25 000- | | 25 000 | 100.00 |
| Contributions financières | 1 145 | | 960 | | 185 | 19.27 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 341 | | 2 | | 1 339 | NS |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | 57 | | 13 | | 44 | 346.41 |
| Total I | 294 702 | | 244 655 | | 50 047 | 20.46 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 228 337 | | 188 144 | | 40 193 | 21.36 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 113 | | 899 | | 214 | 23.77 |
| Salaires et traitements | 41 741 | | 43 017 | | 1 276- | 2.97- |
| Charges sociales | 21 326 | | 19 658 | | 1 668 | 8.48 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 33 814 | | 28 676 | | 5 138 | 17.92 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 1 181 | | 740 | | 441 | 59.57 |
| Total II | 327 511 | | 281 133 | | 46 378 | 16.50 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 32 810- | | 36 479- | | 3 669 | 10.06 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|----------|
| | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| 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. Résultat financier (III-IV) | | | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 32 810- | | 36 479- | | 3 669 | 10. 06 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 1 044 | | 1 044- | 100. 00- |
| Sur opérations en capital | 24 867 | | 62 894 | | 38 027- | 60. 46- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 14 989 | | | | 14 989 | |
| Total V | 39 856 | | 63 938 | | 24 082- | 37. 67- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 11 229 | | 1 615 | | 9 614 | 595. 28 |
| Sur opérations en capital | | | | | 7 150 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 7 150 | | | | | |
| Total VI | 18 379 | | 1 615 | | 16 764 | NS |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 21 477 | | 62 323 | | 40 846- | 65. 54- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 334 557 | | 308 593 | | 25 965 | 8. 41 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 345 890 | | 282 748 | | 63 142 | 22. 33 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 11 333- | | 25 844 | | 37 177- | 143. 85- |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 10 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 10 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 11 |
| Permanence ou changement de méthodes | 11 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 12 |
| Etat des amortissements | 12 |
| Tableau de variation des fonds propres | 13 |
| Tableau de variation des fonds dédiés | 14 |
| Etat des provisions | 15 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 15 |
| Variation des fonds propres | 15 |
| Autres immobilisations incorporelles | 15 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 15 |
| Evaluation des amortissements | 16 |
| Evaluation des créances et des dettes | 16 |
| Disponibilités en Euros | 16 |
| Produits à recevoir | 16 |
| Détail des produits à recevoir | 17 |
| Charges à payer | 17 |
| Détail des charges à payer | 17 |
| Charges et produits constatés d'avance | 17 |
| Détail des charges constatées d'avance | 18 |
| Subventions d'équipement | 18 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation des subventions | 18 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 18 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 18 |
| Transferts de charges | 18 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Historique et activité de l'association :

Située au centre de la Corse, l'association Casell'arte est née de la volonté d'offrir un lieu de création et de production, mais également d'engager une réflexion sur le développement culturel du territoire, en s'appuyant sur la notion des composantes patrimoniales, naturelles et humaines de la microrégion.

Elle a pour objectif de soutenir et d'accompagner la création artistique mais également de dynamiser le territoire par les actions artistiques et culturelles qu'elle organise à travers des résidences, séances cinéma, concerts, ateliers de pratiques artistiques, expositions et rencontres.

Chaque année, la Fabbrica Culturale Casell'arte établit une programmation pour les professionnels et les curieux des arts.

La compagnie bénéficie du soutien régulier de la Collectivité de Corse.

Si le fonctionnement de la structure est assuré en grande partie par l'apport des subventions de la collectivité, l'association a d'autres sources de financement telles que la billetterie ainsi que les cotisations de ses adhérents.

Comptes 2022 :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 312 736.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 294 701.57 Euros et dégageant un déficit de 11 332.94- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 31/12/2020, l'association a lancé et voté l'idée d'un festival culturel exceptionnel quinquennal, programmé sur 5 ans, qui fédèrera l'ensemble des réalisations de la période. Sur les comptes de l'exercice, aucun fond dédié n'a été comptabilisé ou fait l'objet d'un reprise.

Sur l'exercice 2022, la subvention de fonctionnement qui été octroyée en 2021 a fait l'objet d'une proratisation par la CDC inscrite en compte de charge exceptionnelle.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL | 34 000 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 12 358 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 4 829 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 181 303 | | 9 707 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 39 901 | | 2 531 |
| Immobilisations corporelles en cours | 9 971 | | 24 191 |
| TOTAL | 248 364 | | 36 428 |
| TOTAL GENERAL | 282 364 | | 36 428 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | | 34 000 | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 12 358 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 4 829 | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 6 550 | 184 460 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 42 432 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 2 368 | 31 794 | |
| TOTAL | | 8 918 | 275 874 | |
| TOTAL GENERAL | | 8 918 | 309 874 | |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 34 000 | | | 34 000 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 5 567 | 2 472 | | 8 039 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 800 | 835 | | 2 635 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 45 091 | 23 109 | | 68 200 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 16 434 | 7 398 | | 23 832 |
| TOTAL | 68 892 | 33 814 | | 102 706 |
| TOTAL GENERAL | 102 892 | 33 814 | | 136 706 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 472 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 835 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 23 109 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 7 398 | | | | |
| TOTAL | 33 814 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 33 814 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| Réserves | 30 402 | | 25 844 | | 56 246 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 25 844 | 25 844 | | 37 177 | 11 333- |
| Situation nette | 56 246 | | 25 844 | 37 177 | 44 913 |
| Subventions d'investissement | 129 610 | | 20 000 | 24 867 | 124 743 |
| TOTAL I | 185 856 | 25 844 | 45 844 | 62 044 | 169 657 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 50 000 | 50 000 | | | | 50 000 | 50 000 |
| FESTIVAL | 50 000 | 50 000 | | | | 50 000 | 50 000 |
| TOTAL | 50 000 | 50 000 | | | | 50 000 | 50 000 |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 14 989 | 7 150 | 14 989 | | 7 150 |
| TOTAL | 14 989 | 7 150 | 14 989 | | 7 150 |
| TOTAL GENERAL | 14 989 | 7 150 | 14 989 | | 7 150 |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 7 150 | 14 989 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Divers état et autres collectivités publiques | 45 500 | 45 500 | |
| Débiteurs divers | 1 333 | 1 333 | |
| Charges constatées d'avance | 2 915 | 2 915 | |
| TOTAL | 49 749 | 49 749 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 70 611 | 70 611 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 999 | 2 999 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 11 171 | 11 171 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 787 | 787 | | |
| Autres dettes | 362 | 362 | | |
| TOTAL | 85 930 | 85 930 | | |

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres est liée :

- l'affectation du résultat 2021 en réserves indisponibles : 25 844 €
- Q/P des subventions virées au résultat : 24 867 €

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|---------------------------|---------|----------------------|
| ALBIROCCA - FRAIS D'ETUDE | 34 000 | 100.00 |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Constructions | Linéaire | 5 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 46 833 |
| Total | 46 833 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|----------------------------------|---------|
| Subvention collectivité de Corse | 45 500 |
| DGFIP asp | 1 333 |
| Total | 46 833 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 023 |
| Dettes fiscales et sociales | 10 409 |
| Total | 30 432 |

Détail des charges à payer

| | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - factures non parvenues | 20 023 |
| Provision pour congés payés | 2 999 |
| Charges sur provision congés payés | 1 244 |
| Urssaf artistes auteurs à payer | 5 503 |
| Formation professionnelle à payer | 663 |
| Total | 30 432 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 2 915 |
| Total | 2 915 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|----------------------|--------------|-----------|--------------|
| Publicité | 1 470 | | |
| Location mobilière | 545 | | |
| Location immobilière | 900 | | |
| Total | 2 915 | | |

Subventions d'équipement

Les différentes subventions encaissées par l'association sont ramenées au résultat au même rythme que les amortissements des biens financés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Subvention Collectivité de corse | 270 000 |
| Subvention Festa di a lingua | 9 000 |
| Total | 279 000 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 036 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Quote-part virée au CdR subv. d'équip. | 24 867 | 77700000 |
| - Reprise sur provision except. | 14 989 | 78750000 |
| Total | 39 856 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Charges sur exercice antérieur | 11 229 | 67200000 |
| - Provision pour risque et charge | 7 150 | 68750000 |
| Total | 18 379 | |

Transferts de charges

| Nature | Montant |
|----------------------------------|---------|
| Fournisseurs - Paiements directs | 8 |
| DGFIP - ASP | 1 333 |
| Total | 1 341 |