

---

## **ASSOCIATION FESTI'VAL DE MARNE**

23 rue du Commandant Jean Duhail  
**94120 Fontenay-sous-Bois**

---

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023**

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

Mesdames, Messieurs,

### **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 FESTI'VAL DE MARNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 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.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### *Engagement de retraite*

Les règles et méthodes comptables de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes fournit une information appropriée.

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'association.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il 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 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 de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date

de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

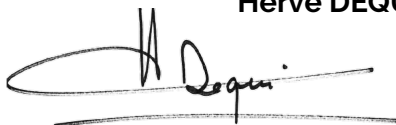
Paris, le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

**GMBA Seleco**

Représentée par

**Hervé DEQUI**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Dequi', is written over a horizontal line.

## **COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

-----

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

**BILAN ACTIF**

	Brut	Exercice N Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours	7 580	4 600	2 980	2 980
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	68 260	66 076	2 184	845
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	15 944		15 944	5 534
<b>TOTAL I</b>	<b>91 784</b>	<b>70 676</b>	<b>21 108</b>	<b>9 359</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 495		43 495	38 728
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	158 836		158 836	114 678
Valeurs mobilières de placement	200		200	200
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	313 197		313 197	429 467
Charges constatées d'avance	1 339		1 339	9 797
<b>TOTAL II</b>	<b>517 067</b>		<b>517 067</b>	<b>592 870</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>608 851</b>	<b>70 676</b>	<b>538 175</b>	<b>602 229</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	381 884	442 208
Excédent ou déficit de l'exercice	(31 769)	(60 323)
Situation nette (sous total)	350 116	381 884
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>350 116</b>	<b>381 884</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</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		
Provisions pour charges	8 097	8 938
<b>TOTAL III</b>	<b>8 097</b>	<b>8 938</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	946	950
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 496	139 849
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	35 194	70 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 327	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 000	
<b>TOTAL IV</b>	<b>179 962</b>	<b>211 407</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>538 175</b>	<b>602 229</b>



**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		195
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	13 949	45 273
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	152 790	137 442
dont parrainages	1 338	825
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 008 846	995 280
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	235 264	218 255
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 819	44 453
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	17 165	278
<b>TOTAL I</b>	<b>1 429 833</b>	<b>1 441 175</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	872	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	940 401	902 631
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 736	21 816
Salaires et traitements	296 257	359 425
Charges sociales	135 726	168 262
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 333	845
Dotations aux provisions	893	894
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	73 293	48 338
<b>TOTAL II</b>	<b>1 463 511</b>	<b>1 502 211</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(33 679)</b>	<b>(61 035)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 849	2 338
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 849</b>	<b>2 338</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	450	2 618
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>450</b>	<b>2 618</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 399</b>	<b>(280)</b>

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>(30 280)</b>	<b>(61 315)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		992
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		<b>992</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	1 488	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 488</b>	
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>	<b>(1 488)</b>	<b>992</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 433 681</b>	<b>1 444 506</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 465 449</b>	<b>1 504 829</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(31 768)</b>	<b>(60 323)</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Préambule

Le Festi'Val de Marne est un festival de musique créé en 1987 sous forme d'association de loi 1901. Son but est de soutenir et encourager la chanson française, d'inciter à la création, de contribuer à sa diffusion et à sa popularisation par la réalisation de spectacles et d'évènements de divers domaines artistiques.

L'association est financée par le conseil Départemental du Val de Marne. Elle a conclu avec ce dernier une convention triennale portant sur la période 2021-2023.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public et ne bénéficie pas d'avantages ou de ressources provenant de l'étranger.

Pour la réalisation du festival, l'association dispose de :

4 emplois en contrat à durée indéterminée soit :

- Une directrice à temps plein
- Un directeur de production à temps plein
- Une programmatrice à 4/5<sup>ème</sup>
- Une comptable à 2/5<sup>ème</sup>

Et des emplois en contrat à durée déterminée soit :

- Deux chargés de production
- Une Responsable et une apprentie en communication.
- Des intermittents du spectacle

Par ailleurs, elle peut avoir recours à des prestataires extérieurs (attaché de presse etc...).

#### I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 538 175 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat déficitaire de 31 768.70€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

## II. FAITS MARQUANTS

### 2.1. Déroulement du festival

Le festival s'est déroulé du 30 Septembre 2023 au 21 octobre 2023. Il y a eu 34 concerts Tout Public dont 1 annulé et un hors période qui s'est déroulé en avril ainsi que 19 représentations jeune public ainsi que 25 scolaires.

L'association a organisé des manifestations gratuites qui se sont déroulées les 8 et 9 juillet 2023 s'intitulant « les RDV de l'ETE ».

### 2.2 Déménagement de l'association

L'association a transféré son siège le 20 décembre 2023 au 23 rue du Commandant Jean Duhail à Fontenay sous bois.

## III. NOTE SUR LE BILAN

### Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

### Créances :

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

### Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuelle s'établit à 8 096.67 € au 31/12/2023.

- taux d'actualisation : 3.20%

- taux de charges patronales : 45%

- départ à l'initiative du salarié à l'âge du taux plein

## IV. NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

L'association a obtenu une subvention de fonctionnement du conseil Départemental du Val de Marne d'un montant de 931 000 € au titre de l'année 2023 dans le cadre de la convention triennale portant sur la période 2021 – 2023.

## V. FISCALITE :

Compte tenu des instructions administratives de la Direction Générale des impôts 3D-1-06 du 27 janvier 2006 et 3A-7-06 du 16 juin 2006, l'association n'acquitte pas la TVA sur la subvention de fonctionnement du Conseil Départemental du Val de Marne.

En revanche, elle est assujettie à la taxe sur les salaires.

#### EVENEMENTS POST CLOTURE

Les comptes 2023 sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation et il n'y a pas d'évènements particuliers mis à part l'inflation.

# Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Festi'Val de Marne

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 580		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>7 580</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	54 461		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 127		2 672
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>65 588</b>		<b>2 672</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 534		10 410
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>5 534</b>		<b>10 410</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>78 701</b>		<b>13 082</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 580	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>7 580</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			54 461	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			13 799	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>68 260</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			15 944	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>15 944</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>91 784</b>	

# Amortissements

Festi'Val de Marne

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	4 600			4 600
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>4 600</b>			<b>4 600</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	54 461			54 461
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	10 282	1 333		11 615
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>64 743</b>	<b>1 333</b>		<b>66 076</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>69 342</b>	<b>1 333</b>		<b>70 676</b>

## VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# État des Créances et Dettes

Festi'Val de Marne

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Usagers	43 495	43 495	
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques	146 209	146 209	
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	12 628	12 628	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>202 331</b>	<b>202 331</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>202 331</b>	<b>202 331</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	946		946	
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
<b>TOTAL :</b>	<b>946</b>		<b>946</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	110 496	110 496		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	30 646	30 646		
État et autres collectivités publiques	4 549	4 549		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	8 327	8 327		
<b>TOTAL :</b>	<b>154 018</b>	<b>154 018</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>154 964</b>	<b>154 018</b>	<b>946</b>	



Provisions Inscrites au Bilan

Festi'Val de Marne

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	8 938	893	1 734	8 097
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	8 938	893	1 734	8 097
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	8 938	893	1 734	8 097

Produits à Recevoir

Festi'Val de Marne

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
---	---------

Immobilisations financières

Créances rattachées à des participations  
Autres immobilisations financières

Créances

Créances clients et comptes rattachés	3 300
Personnel	
Organismes sociaux	
État	54 100
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	

Valeurs Mobilières de Placement

Disponibilités

TOTAL	57 400
-------	--------

# Charges à Payer

Festi'Val de Marne

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 013
Dettes fiscales et sociales		12 580
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		946
Autres dettes		
TOTAL		89 539

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Festi'Val de Marne

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 339	25 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 339	25 000

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	442 208		60 323	381 885
Résultat comptable de l'exercice	(60 323)	60 323	31 769	(31 769)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	381 885	60 323	92 092	350 116

VENTILATION DES SUBVENTIONS

REPARTITION PAR SECTEUR D ACTIVITE	TOTAL	UNION EUROPEENNE	ETAT	COLLECTIVITE TERRITORIALE	CAF	AUTRES	TOTAL
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	931 000			931 000			931000
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	25 000			25 000			25000
SUBVENTION DRAC	10 000			10 000			10000
SUBVENTIONS SACEM	17 000					17 000	17000
SUBVENTION DGCA	10 000			10 000			10000
SUBVENTION CNM	8 000		8 000				8000
SUBVENTION PARAFISCALE CNM	4 153		4 153				4153
AIDES A L EMBAUCHE (fonpeps)	20 692		20 692				20692
<b>TOTAL</b>	<b>1 025 845</b>	<b>0</b>	<b>32 845</b>	<b>976 000</b>	<b>0</b>	<b>17 000</b>	<b>1 025 845</b>