



ACTIF CONSEIL
EXPERTS-COMPTABLES

FONDS DOT FESTIVAL P. CASALS

ETATS ANNUELS

01/01/2018 – 31/12/2018

Comptes annuels

📍 **PERPIGNAN CENTRE**
1, rue Henry le Châtelier - 66100 PERPIGNAN

📍 **TECNOSUD**
11, avenue Alfred Kastler - 66100 PERPIGNAN

📍 **ESPACE POLYGONE**
363, boulevard Marius Bertiet - 66000 PERPIGNAN

📍 **ILLE SUR TET**
21, rue Henri Dunant - 66130 ILLE SUR TET

📍 **PRADES**
3, place de la République - 66500 PRADES

📞 **Tél :** 04 68 66 90 90 - **Email :** contact@actif-conseil.fr
www.actif-conseil.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	30		30		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		30		30	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	130 015		130 015	63 671
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)		130 015		130 015
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)		130 045		130 045
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	2 089	2 089
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	3	(816)
	Résultat de l'exercice	399	818
	Total des fonds propres	2 490	2 091
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	2 490	2 091
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	127 555	61 580
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	127 555	61 580
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes		
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		130 045	63 671
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		398,51	818,41
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

12 mois

12 mois

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	68 575	56 605
	Total des produits d'exploitation	68 575	56 605
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 167	1 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	50	50
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	2 217	1 897
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	66 358	54 708
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	15	15
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	15	15
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	66 374	54 723
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	65 975	53 905
	TOTAL DES PRODUITS	68 590	56 620
	TOTAL DES CHARGES	68 192	55 802
	EXCEDENT ou DEFICIT	399	818
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	30	0,02			30	
Autres participations	30	0,02			30	
PARTS SOCIALES	30	0,02			30	
TOTAL III - Actif Circulant NET	130 015	99,98	63 671	100,00	66 344	104,20
Disponibilités	130 015	99,98	63 671	100,00	66 344	104,20
BPS LIVRET 793508	507	0,39	506	0,79	1	0,20
BPS LIVRET A 789306	1 886	1,45	1 902	2,99	(16)	-0,84
BPS C/C 780165	127 622	98,14	61 264	96,22	66 358	108,32
TOTAL DU BILAN ACTIF	130 045	100,00	63 671	100,00	66 374	104,24

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Total des fonds associatifs	2 490	1,91	2 091	3,28	399	19,06
Total des fonds propres	2 490	1,91	2 091	3,28	399	19,06
Fonds associatif sans droit de reprise	2 089	1,61	2 089	3,28		
DOT. CONSOMPTIBLE CEP FPC	78 346	60,25	78 346	123,05		
DOT. CONSOMPT. INSCR. CPTE RST	(76 257)	-58,64	(76 257)	-119,7		
Report à nouveau	3		(816)	-1,28	818	100,32
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3				3	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(816)	-1,28	816	100,00
Résultat	399	0,31	818	1,29	(420)	-51,31
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés	127 555	98,09	61 580	96,72	65 975	107,14
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	127 555	98,09	61 580	96,72	65 975	107,14
FONDS DEDIES A FPC	127 555	98,09	61 580	96,72	65 975	107,14
TOTAL IV - Total des dettes						
Total du passif	130 045	100,00	63 671	100,00	66 374	104,24

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	68 575	100,00	56 605	100,00	11 970	21,15
Autres produits	68 575	100,00	56 605	100,00	11 970	21,15
75100000 DONS MECENAT RECUS POUR FPC	68 575	100,00	56 605	100,00	11 970	21,15
Total des charges de fonctionnement	2 217	3,23	1 897	3,35	320	16,86
Autres achats et charges externes	2 167	3,16	1 847	3,26	320	17,32
62200400 INTERVENANTS	300	0,44			300	
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	1 858	2,71	1 847	3,26	11	0,58
62700600 FRAIS DE BANQUE/FRAIS ADM.	9	0,01			9	
Impôts, taxes, versements assimilés	50	0,07	50	0,09		
63540000 DROITS D'ENREG.	50	0,07	50	0,09		
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	66 358	96,77	54 708	96,65	11 650	21,30
RESULTAT FINANCIER	15	0,02	15	0,03		-0,66
Intérêts et produits financiers	15	0,02	15	0,03		-0,66
76100000 PRODUITS FINANCIERS	15	0,02	15	0,03		-0,66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	66 374	96,79	54 723	96,68	11 650	21,29
Résultat exceptionnel						
Engagements à réaliser sur ressources affectées	65 975	96,21	53 905	95,23	12 070	22,39
68950000 ENGAGTS A REALISER S/DONS FPC	65 975	96,21	53 905	95,23	12 070	22,39
TOTAL DES PRODUITS	68 590	100,02	56 620	100,03	11 970	21,14
TOTAL DES CHARGES	68 192	99,44	55 802	98,58	12 390	22,20
Résultat	399	0,58	818	1,45	(420)	-51,31
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le plan comptable général de 1999 et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1^{er} Janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations. Le fonds de dotation doit également se conformer aux règlements CRC 99-01 du 16/02/1999 et CRC 2009-01 du 29/12/2009.

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

- image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

Le fonds a été constitué le 28/05/2010. Il a reçu en dotation initiale de l'association Club Entreprise Partenaire du Festival Pablo Casals la somme de 78 346 €. Cette somme a été comptabilisée en Fonds propres consommables.

En 2013, il a été consommé la somme de 36 857 € sur ces fonds.

En 2014, il a été reconstitué la somme de 5 805 €, prélevée sur les dons reçus non reversés en 2014.

En 2015, il a été consommé la somme de 45 205 € sur ces fonds.

En 2016, les fonds s'élèvent à la somme de 2 089 €.

En 2017 et 2018, les fonds s'élèvent toujours à la somme de 2 089€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bénévolat, mises à disposition gratuites de locaux, matériels et autres dons en nature sont non valorisés car difficilement quantifiable.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

III. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont valorisées au bilan suivant la méthode du coût historique complet. Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens ou de la durée de protection juridique.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

2. Immobilisations financières

Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Stocks

Le stock est calculé selon la méthode du coût de revient moyen pondéré. Il a fait l'objet d'un inventaire physique à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe en mentionne les échéances.

Une provision a été comptabilisée pour les créances qui présentent un risque de non-recouvrement à la clôture de l'exercice en appliquant un coefficient de dépréciation à leur montant nominal hors taxe.

5. Provisions pour risques et charges

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Elles couvrent les risques raisonnablement encourus ou avérés dans le cadre de contentieux fiscaux, sociaux...

6. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe mentionne les durées restants à courir des emprunts.

7. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de la société que des législations fiscales et sociales en vigueur.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **68 590** euros et un total **charges** de **68 192** euros, dégageant ainsi un excédent de **399** euros.

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

Le classement des éléments exceptionnels s'effectue de la manière suivante :

- les éléments exceptionnels des activités ordinaires ont été portés au résultat courant.
- les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	127 555	127 555		
TOTAL DES DETTES	127 555	127 555		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION FONDS DEDIES A FPC		127 555	127 555
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			127 555

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	2 089			2 089
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(816)	818		3
Résultat de l'exercice	818	399	818	399
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 092	1 217	818	2 490

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Fonds dédiés FONDS DEDIES A FPC	61 580		65 975	127 555
TOTAL	61 580		65 975	127 555

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				