

C & P . AUDIT
CUBAYNES, PUJO & BERTHAUD

Expertise et révision comptable

Commissariat aux comptes

Tecnosud, 607 rue Félix Trombe,
66000 PERPIGNAN

Tèl : 04.68.68.20.20 - Télécopie : 04.68.68.20.19

www.capitalconseilaudit.com

e-mail : cpaudit@capitalconseilaudit.com

ASSOCIATION FESTIVAL
PABLO CASALS

ooOoo

Rapport général du
commissaire aux comptes
Exercice clos le 30/09/2008

RAPPORT GENERAL

BILAN & ANNEXES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE

Mesdames et Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 27 mars 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association « Festival Pablo Casals », tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 18 décembre 2008 par votre conseil d'administration, assisté de votre expert comptable. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables :

La page 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations, notamment en ce qui concerne l'indépendance des exercices.

.../...

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application par des contrôles substantifs appropriés portant plus particulièrement sur les charges externes et subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

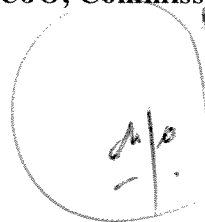
3/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Perpignan, le 6 mars 2009

Patrick PUJO, Commissaire aux Comptes



Association **FESTIVAL PABLO CASALS**

BILAN & ANNEXES AU 30/9/2008

BILAN ACTIF	1 p
BILAN PASSIF	1 p
COMPTE DE RESULTAT	2 p
ANNEXES	13 p

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **Association FESTIVAL PABLO CAS** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *
 Adresse de l'entreprise : **33 Rue de l'hospice 66500 PRADES** Durée de l'exercice précédent *
 Numéro SIRET * Néant

				Exercice N, clos le, 30092008	N-1 30092007			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 633	5 633		
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AP				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 563	3 563	765	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	18 669	12 079	6 590	7 297
Immobilisations en cours	AV	AV						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV					
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	27 865	21 275	6 590	8 062	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BN				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	2 925		2 925	4 352
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 320		1 320		
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	164 665		164 665	58 748
		Autres créances (3)	BZ	CA	137 697		137 697	184 227
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 897		1 897	1 859
Disponibilités		CF	CG	16 190		16 190	3 197	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	7 932		7 932	7 344	
	TOTAL (III)	CJ	CK	332 626		332 626	259 728	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	360 491	21 275	339 216	267 790	
Renvois : (1) Dont droit au bail:								
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes			CP					
(3) Part à plus d'un an :			CR					
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise <u>Association FESTIVAL PABLO CAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	88 607	93 665
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 225	(5 059)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	104 832	88 607
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	79 269	61 697
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	23 747	24 685
	Dettes fiscales et sociales	DY	116 889	77 856
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	14 478	14 895
Compte régul.	EB		50	
TOTAL (IV)	EC	234 384	179 183	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	339 216	267 790	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	234 384	179 183	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	79 269	61 697	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2051 CADOR-DORAC Informatique

R

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2052 CADOR-DORAC Informatique

		Exercice N				Total	Exercice (N-1)		
		France	livraisons	Exportations et intracommunautaires					
Désignation de l'entreprise : Association FESTIVAL PABLO CAS Néant <input type="checkbox"/> *									
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 485	FB		FC	12 485	10 620	
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services *	FG	502 987	FH		FI	502 987
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		515 472	FK		FL	515 472	389 207
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	475 926	511 502	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	200		
	Autres produits (1) (11)					FQ	5	24	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	991 602	900 733
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	66 562	15 316	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	1 427	(4 352)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	522 965	497 906	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	10 638	8 455	
	Salaires et traitements *					FY	282 520	301 295	
	Charges sociales (10)					FZ	84 120	90 155	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *				GA	2 547	3 983
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12), dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles (report en AZ)		AZ				GE	8	140
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	970 787	912 897	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	20 815	(12 165)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	523	621	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	523	621	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 477	638	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	1 477	638	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(954)	(16)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	19 861	(12 181)	

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise Association FESTIVAL PABLO CAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 036	8 341
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		3 918
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 036	12 258
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 809	6 029
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 809	6 029
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(773)	6 230
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 863	(893)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	995 161	913 612
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	978 936	918 671
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	16 225	(5 059)
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A 1	200	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A 2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A 3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A 4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A 6 obligatoires A 9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		3 809	3 036	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

N° 2053 CADOR-DORAC Informatique

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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.

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.

Fait significatif : Le bénévolat, mise à disposition à titre gratuite de personnel, mobiliers, matériels et de locaux, ne sont pas valorisés. La Ville de PRADES a, pour sa part, facturé les mises à disposition de personnel.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2007** et finit le **30/09/2008**.

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 d'usage des biens ou de la durée de protection juridique.

R

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

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.

Les *créances* font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

5. Provisions pour risques et charges

Néant

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.

R

ANNEXE - Elément I

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **995 161** euros et un total **charges** de **978 936** euros, dégageant ainsi un **résultat bénéficiaire** de **16 225** 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.

V. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 3 personnes.

2. Fiscalité

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

3. Engagements hors bilan

Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de l'association.

Les engagements d'indemnités de départ en retraite n'ont pas été provisionnés, ni évalués car non significatifs.

B

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 633					5 633
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 633					5 633
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 563					3 563
Instal., agencement, aménagement divers	10 061					10 061
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	12 788		1 075		5 255	8 608
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 411		1 075		5 255	22 232
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	32 045		1 075		5 255	27 865

R

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	5 633			5 633
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 633			5 633
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	2 798	765		3 563
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 546	1 071		4 618
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	12 006	710	5 255	7 461
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 350	2 547	5 255	15 642
TOTAL	23 983	2 547	5 255	21 275

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NONVENTILE							

R

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2008
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

R

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2008	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	164 665	164 665	
	Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 695	21 695	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 085	14 085	
	Autres impôts, taxes versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2) Débiteurs divers	101 917	101 917	
	Charges constatées d'avances	7 932	7 932	
	TOTAL DES CREANCES	310 294	310 294	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2008	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)	79 269	79 269		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 747	23 747		
	Personnel et comptes rattachés	14 682	14 682		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 233	89 233		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 223	10 223		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 751	2 751		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	14 478	14 478		
	Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	234 384	234 384			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

10

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2008

Total des Produits à recevoir		100 263
Autres créances		100 263
<i>DIVERS/PRODUITS A RECEVOIR</i>	367	
<i>SUBVENTION REGION A RECEVOIR</i>	29 000	
<i>SUBV MINISTERE CULTURE A REC.</i>	15 000	
<i>SUBV. SPEDIDAM A REC.</i>	55 896	

R

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2008

Total des Charges à payer		54 063
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT. COURUS A PAYER</i>	462	462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS/FACT.A RECEVOIR</i>	15 239	15 239
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL/CH. A PAYER</i> <i>PROVISION CHARGES CONGES</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>F.C.A.P.</i> <i>ETAT/TAXE PROFESSIONNELLE</i>	81 14 000 36 6 494 523 2 751	23 884
Autres dettes <i>DEB. CRED./CH. A PAYER</i>	14 478	14 478

B

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2008
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 932
Crédit bail		935	
Assurances		6 807	
Rembt voyage		190	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 932

R

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

R

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/09/2008

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		515 472
Ventes de marchandises		12 485
<i>VENTES PROGRAMME 19.60</i>	1 831	
<i>INSERTIONS PUBLICITAIRES 19.60</i>	2 640	
<i>VENTES DIVERSES 19.60</i>	2 103	
<i>VENTES CD - DVD 19.60</i>	5 439	
<i>VENTES LIVRES 19.60</i>	472	
Production vendue Services		502 987
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>	4 000	
<i>RESERVATIONS FESTIVAL 2.10</i>	162 855	
<i>RESERV/AUTRES CONCERTS 2.10</i>	955	
<i>VENTE SPECTACLES/5.50</i>	204 265	
<i>RADIO DIFFUSION 5.50</i>	3 000	
<i>ACADEMIE 19.60</i>	75 469	
<i>ACADEMIE 5.50</i>	15 792	
<i>PARRAINAGES 19.60</i>	36 650	
Chiffre d'affaires par marché géographique		515 472
Chiffre d'affaires FRANCE		515 472
<i>VENTES PROGRAMME 19.60</i>	1 831	
<i>INSERTIONS PUBLICITAIRES 19.60</i>	2 640	
<i>VENTES DIVERSES 19.60</i>	2 103	
<i>VENTES CD - DVD 19.60</i>	5 439	
<i>VENTES LIVRES 19.60</i>	472	
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>	4 000	
<i>RESERVATIONS FESTIVAL 2.10</i>	162 855	
<i>RESERV/AUTRES CONCERTS 2.10</i>	955	
<i>VENTE SPECTACLES/5.50</i>	204 265	
<i>RADIO DIFFUSION 5.50</i>	3 000	
<i>ACADEMIE 19.60</i>	75 469	
<i>ACADEMIE 5.50</i>	15 792	
<i>PARRAINAGES 19.60</i>	36 650	

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2008
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice			4 999		4 999
	TOTAL			4 999		4 999
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			9 840		9 840
	entre 1 et 5 ans			36 540		36 540
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			46 380		46 380
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE				4 999		4 999

R