

# **GUY BREANT & ASSOCIES**

COMMISSARIAT AUX COMPTES



## **FESTIVAL DES FORÊTS**

Siège social : 6, promenade Saint Pierre des Minimes  
60200 COMPIEGNE

### ***RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 Août 2010***

# FESTIVAL DES FORÊTS

*Siège social : 6, promenade Saint Pierre des Minimes 60200 COMPIEGNE*

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Août 2010

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FESTIVAL DES FORÊTS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. - 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, 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.

### II. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à leur justification, les appréciations portées dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

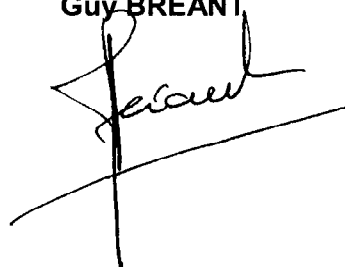
### II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Compiègne le 28 octobre 2010

**Guy BREANT**



EXEMPLAIRE A C 'SERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION FESTIVAL DES FORETS				Néant <input type="checkbox"/>			
Adresse de l'entreprise		6 PROMENADE ST PIERRE DES MINIMES 60200 COMPIEGNE							
Numéro SIRET *		3 9 2 0 9 3 9 2 8 0 0 0 2 7							
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2			
				Exercice N clos le		3 1 0 8 2 0 1 0			
				Exercice N-1 clos le		3 1 0 8 2 0 0 9			
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3			
						Net 4			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012				
		Autres *	014	4 083	016	4 083			
	Immobilisations corporelles *		028	6 701	030	6 019	682	1 487	
	Immobilisations financières * (1)		040	50	042		50	50	
	Total I (5)		044	10 834	048	10 102	732	1 537	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
		Marchandises *	060		062			61	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	143	066		143		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	30 228	070		30 228	14 496	
			Autres * (3)	072	84 739	074		84 739	79 242
	Valeurs mobilières de placement		080		082				
	Disponibilités		084	31 743	086		31 743	67 944	
	Charges constatées d'avance *		092		094				
	Total II		096	146 852	098		146 852	161 742	
	Total général (I + II)		110	157 686	112	10 102	147 584	163 279	
<b>PASSIF</b>						Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120			13 164	13 164		
	Écarts de réévaluation		124						
	Réserve légale		126						
	Réserves réglementées*		130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * 131)		132			10 671	10 671		
	Report à nouveau		134			(5 677)	2 420		
	Résultat de l'exercice		136			(47 608)	(8 096)		
	Provisions réglementées		140						
	Total I		142			(29 449)	18 159		
	Provisions pour risques et charges		154			21 500			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156			802			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166			32 088	72 284		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169)		172			80 339	30 624		
	Produits constatés d'avance		174			42 304	42 212		
	Total III		176			155 533	145 120		
Total général (I + II + III)		180			147 584	163 279			
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195				
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182				
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184				

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION FESTIVAL DES FORETS		Néant <input type="checkbox"/> *	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				[ 3 1 0 8 2 0 1 0 ]		[ 3 1 0 8 2 0 0 9 ]	
				1		2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210	15 739	9 000	
	Production vendue	{ biens dont export et livraisons intracommunautaires }	215	214			
			217	218	58 665	66 918	
				222			
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		224			
	Production immobilisée *			226	275 142	255 691	
	Subventions d'exploitation reçues			230	12 648	14 186	
	Autres produits			232	362 195	345 794	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				234	8 251	3 455	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			236	61	(61)	
	Variation de stock (marchandises) *			238			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			240			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			242	205 436	183 997	
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....)		244	2 469	2 205	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle* 243)		250	109 143	104 467	
	Rémunérations du personnel *			252	41 795	34 348	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			254	805	742	
	Dotations aux amortissements *			256	21 500		
	Dotations aux provisions			262	20 333	10 809	
	Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* }	259				
		{ dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	260				
Total des charges d'exploitation (II)				264	409 791	339 963	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(47 597)	5 832	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers		(III)	280		2	
	Produits exceptionnels		(IV)	290			
	Charges financières		(V)	294	11		
	Charges exceptionnelles		(VI)	300		130	
	Impôts sur les bénéfices *		(VII)	306		13 800	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(47 608)	(8 096)	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2					
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles *			322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033.not)			324			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330			
			écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248			
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		350			
	Divers* dont ZFA (44. quaterdecies)	345					
	Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987					
	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989					
	Investissements outre-mer	344					
	Zone franche Corse (44. décies)	988					
	Pôle de compétitivité (44. undecies)	990					
	Créance due au report en arrière du déficit	346					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	Bénéfice col. 1	47 608	
					Déficit col. 2		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
	Déficits antérieurs reportables : * .....		7.966.		360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1		370		47 608	
		Déficit col. 2					
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* :	380			n° du centre de gestion agréé :
Montant de la T.V.A. collectée	374	10 529	Effectif moyen du personnel* :	376	3		dont apprentis : [ ] handicapés : [ ]
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378	18 859	Montant des prélèvements personnels de marchandises* :	399			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉC. RANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2010 - Etat préparatoire.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.