

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 523,55	4 315,30	208,25	0,16		
2050000 Logiciels	4 523,55		4 523,55	3,17	4 062,55	2,93
2805000 Amort. logiciels		4 315,30	-4 315,30	-3,01	-4 062,55	-2,92
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 926,44	385,63	4 540,81	3,18		
2150000 Matériel	4 926,44		4 926,44	3,48		
2815000 Amort. matériel		385,63	-385,63	-0,28		
Autres immobilisations corporelles	4 917,89	3 071,60	1 846,29	1,26	152,86	0,10
2183000 Matériel bureau - informatique	4 094,67		4 094,67	2,87	5 878,04	4,25
2184000 Mobilier	823,22		823,22	0,58	823,22	0,58
2818300 Amort. matériel bureau - infom.		2 248,38	2 248,38	1,57	-5 725,18	-4,07
2818400 Amort. mobilier		823,22	-823,22	-0,57	-823,22	-0,57
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					1 000,00	0,69
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles					1 000,00	0,69
2380000 Avances et acptes sur immob.						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	50,00		50,00	0,34	50,00	0,33
2750000 Dépôts et cautionsnements	50,00		50,00	0,34	50,00	0,33
TOTAL (I)	14 417,88	7 772,53	6 645,35	4,66	1 202,86	0,77
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	628,33		628,33	0,44		
3700000 Stock marchandises	628,33		628,33	0,44		
Avances & acomptes versés sur commandes	1 830,82		1 830,82	1,28	4 000,00	2,87
4091000 Fournisseurs avances & acptes	1 830,82		1 830,82	1,28	4 000,00	2,87
Créances usagers et comptes rattachés	22 601,13		22 601,13	15,83	40 188,52	29,06
4110000 Clients	20 551,13		20 551,13	14,41	39 559,47	28,44
4181000 Clients fact. à établir	2 050,00		2 050,00	1,44	529,10	0,40
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs			122,17	0,09	1 118,88	0,79
Personnel	122,17		122,17	0,08	1 118,88	0,79
4250000 Personnel avances & acomptes	122,17		122,17	0,08		
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices			28 535,79	20,02	23 727,94	17,26
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 535,79		28 535,79	20,02	27 513,51	19,98
4456600 TVA sur biens et services	26 424,36		26 424,36	18,52		
4458600 TVA s/ factures non parvenues	2 111,43		2 111,43	1,50	1 214,43	0,89

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2012				31/08/2011	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Autres	56 034,66		56 034,66	30,28	71 387,01	45,81
4098000 Fournisseurs - avoirs à recevoir	544,66		544,66	0,38	51,08	0,02
4411000 Conseil régional de Picardie	25 000,00		25 000,00	14,52	25 000,00	15,88
4411100 Conseil régional-emploi solidaire					5 960,00	3,63
4412000 Conseil général de l'Oise	13 500,00		13 500,00	7,60	13 500,00	8,43
4418000 Subventions à recevoir	9 000,00		9 000,00	5,11	14 300,00	9,23
4670000 Co-production AKOUMA					5 178,10	3,33
4681000 Divers produits à recevoir	7 990,00		7 990,00	4,50	7 397,83	4,64
Valours mobilières de placement						
Disponibilités	25 769,34		25 769,34	14,60	13 868,02	8,62
5110000 Valeurs à encaisser	423,20		423,20	0,24	1 067,00	0,68
5122000 Crédit agricole	25 164,05		25 164,05	14,41	2 611,84	1,68
5122100 Crédit agricole livret	26,53		26,53	0,01	9 500,00	6,11
5123100 Caisse d'épargne - livret					15,00	0,01
5310000 Caisse	155,56		155,56	0,09	674,18	0,43
Charges constatées d'avance	488,50		488,50	0,28		
4860000 Charges constatées d'avance	488,50		488,50	0,28		
TOTAL (II)	136 010,74		136 010,74	75,39	154 290,37	98,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	150 428,62	7 772,53	142 656,09	100,00	155 493,23	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Édité le 30/10/2012

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 164,05	9,23	13 164,05	8,47
1024000 Fonds associatif	13 164,05	9,23	13 164,05	8,47
Ecarts de réévaluation				
Réserves	10 671,43	1,40	10 671,43	6,88
1068800 Réserves de fonds de roulement	10 671,43	1,40	10 671,43	6,88
Report à nouveau	-50 088,21	-0,34	-53 284,39	-34,26
1190000 Report à nouveau débiteur	-50 088,21	-0,34	-53 284,39	-34,26
Résultat de l'exercice	5 698,83	0,39	3 196,18	2,06
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donation				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (comodal)				
TOTAL (I)	-20 553,90	1,40	-26 252,73	-10,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	32 723,05	22,94	36 546,78	23,53
1940000 Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	32 723,05	22,94	36 546,78	23,53
Sur autres ressources				
TOTAL (III)	32 723,05	22,94	36 546,78	23,53
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	18 250,08	12,79	22 931,64	14,76
1641000 Emprunt 25 000 euros	17 893,11	12,64	22 666,80	14,58
1688400 Intérêts courus sur emprunts	75,00	0,06	96,00	0,06
3123000 Caisse d'épargne - cpte 888330	281,97	0,20	168,84	0,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	712,00	0,50		
4191000 Clients - avances reçues	712,00	0,50		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 926,61	51,12	77 586,46	48,60
4010000 Fournisseurs	52 858,35	34,06	53 951,54	34,03
4081000 Fournisseurs fact non parvenus	20 068,26	13,07	23 631,92	13,20
Autres	31 098,25	21,86	44 646,08	28,71
4210000 Personnel rémunérations dues	188,03	0,12	154,71	0,10
4211000 Artistes rémunérations dues			949,80	0,51
4262000 Congés payés provisionnés	2 811,00	1,97	3 077,00	1,98
4386000 Charges sociales à payer	14 277,03	10,01	24 699,20	15,88
4386010 Charges prov. congés payés	1 370,00	0,10	1 521,00	0,98
4457100 TVA collectée	8 729,51	6,12	9 616,08	6,10
4458100 TVA factures à établir	42,16	0,03	103,10	0,07
4486000 Taxe sur les salaires à payer	625,00	0,44	763,00	0,47
4486010 Taxe d'apprentissage à payer	613,00	0,43	619,00	0,43
4486030 AFDAS à payer	1 681,57	1,18	1 058,50	0,68
4671000 Remboursement notes de frais	760,35	0,50	1 484,00	0,93
4672000 Rbt assurance à restituer	7 500,00	5,26	600,00	0,38
Produits constatés d'avance			35,00	0,02

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2012		31/08/2011	
	(12 mois)		(12 mois)	
48/0000 Produits constatés d'avance	7 500,00	0,26	35,00	0,02
TOTAL(IV)	130 486,94	0,47	145 199,18	0,38
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	142 656,09	100,00	155 493,23	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION FESTIVAL DES FORETS
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	17 446,47		17 446,47	19,05	19 183,88	22,00	-1 737	-9,04	
7070000 Ventes programmes	1 662,21		1 662,21	1,70	1 401,30	1,68	261	18,53	
7070100 Ventes programmes PMC					2 285,03	2,74	2 285	100,00	
7071000 Ventes pub programmes	5 354,11		5 354,11	6,19	6 400,00	7,67	1 046	16,33	
7072000 Ventes de boissons	1 924,54		1 924,54	2,20	3 028,05	3,61	-1 104	-57,86	
7074000 Ventes de repas	8 505,61		8 505,61	9,75	5 620,00	6,74	2 886	51,33	
7075000 Ventes de produits dérivés					449,50	0,54	449	100,00	
Production vendue de biens									
Prestations de services	69 976,33		69 976,33	80,34	64 241,28	77,00	5 735	8,93	
7060000 Hecottes concerts	54 676,33		54 676,33	63,04	48 415,28	58,03	6 261	12,93	
7063000 Subventions municipalités	15 300,00		15 300,00	17,50	15 300,00	18,34		0,00	
7081000 Commissions ventes billets					526,00	0,63	526	100,00	
Montants nets produits d'expl.	87 422,80		87 422,80	100,00	83 425,16	100,00	3 997	4,59	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			255 488,85	292,26	284 282,57	340,76	-28 794	-11,17	
7401000 Subvention Conseil Régional - emploi solidaire			11 920,57	13,64	17 640,99	21,15	-5 720	-32,44	
7410000 Subvention DRAC			10 000,00	11,44	10 000,00	11,99		0,00	
7420000 Subvention Ministères			14 500,00	16,59	19 000,00	22,77	-4 500	-23,67	
7430000 Subvention région			50 000,00	57,19	50 000,00	59,93		0,00	
7440000 Subvention département			45 000,00	51,47	45 000,00	53,81		0,00	
7441000 Subvention dép. Oise verte			2 000,00	2,29	3 800,00	4,55	-1 800	-47,36	
7442000 Subvention projet hand.					2 000,00	2,40	-2 000	-100,00	
7450000 Subvention Ville de Compiègne			17 000,00	19,45	12 000,00	14,38	5 000	41,67	
7451000 Subvention Ville de Compiègne - PMC					5 000,00	5,99	-5 000	-100,00	
7452000 Subvention ARC - PMC					15 000,00	17,99	-15 000	-100,00	
7452010 Subvention ARC FdF			15 000,00	17,16			15 000	99,99	
7470000 Subvention SACEM			7 107,02	8,13	10 000,00	11,99	-2 893	-28,30	
7472000 Subventions autres			20 544,10	23,50	12 980,00	15,56	7 564	58,27	
7480000 Dons et mécénats			39 730,10	45,45	61 130,00	73,26	-21 400	-35,01	
7480010 Dons et mécénat PMC					10 000,00	11,99	-10 000	-100,00	
7480020 Dons et mécénat projet hand.			20 500,00	23,45	8 000,00	9,59	12 500	61,45	
7480100 Rénovates (déplacements)			2 167,06	2,48	2 725,58	3,27	-558	-19,75	
Dons			7 724,00	8,83	6 236,50	7,47	1 488	23,86	
Cotisations			7 724,00	8,83	6 236,50	7,47	1 488	23,86	
7560000 Cotisations membres			7 724,00	8,83	6 236,50	7,47	1 488	23,86	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Raport des ressources non utilisées des exercices antérieurs			3 823,73	4,37	2 800,00	3,36	1 023	36,54	
7800000 Rapport ressources inutil. ex. ant.			3 823,73	4,37	2 800,00	3,36	1 023	36,54	
Autres produits			971,68	1,11	2 568,03	3,08	-1 597	-62,15	
7580000 Produits divers gest. courants			971,68	1,11	2 568,03	3,08	-1 597	-62,15	
Reprise de provisions					21 500,00	25,77	-21 500	-100,00	
7815000 Rep. prov. pour charges expl.					21 500,00	25,77	-21 500	-100,00	
Transfert de charges			8 230,00	9,41	7 916,07	9,49	314	3,07	
7910000 Remboursement assurance			7 990,00	9,14	5 099,83	6,11	2 891	56,76	
7911000 Remboursement formation continue			240,00	0,27			240	100,00	
7912000 Remboursement prévoyance					436,24	0,52	-436	-100,00	
7913000 Garantie financière ODA/ONDA					2 380,00	2,85	-2 380	-100,00	
Sous-total des autres produits d'exploitation			276 238,26	315,39	325 303,17	389,03	-49 065	-15,07	

ASSOCIATION FESTIVAL DES FORETS
COMPTE DE RÉSULTAT

page 6

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits d'exploitation (I)		363 661,06	408 728,33	-45 067	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			178,10	-178	-100,00
7550000 QP Promenades Musicoles			178,10	-178	-100,00
PRODUITS FINANCIERS:					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés		376,76	0,21	376	NIS
7680000 Autres produits financiers		376,76	0,21	376	NIS
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)		376,76	0,21	376	NIS
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		364 037,82	408 906,64	-44 869	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL		364 037,82	408 906,64	-44 869	
CHARGES D'EXPLOITATION:					
Achats de marchandises et de matières premières		15 026,81	12 913,21	2 113	16,36
6070000 Achats programmes		4 100,80	3 630,00	470	12,95
6071000 Achats de produits dérivés			1 080,39	-1 080	-100,00
6072000 Achats boissons		2 174,12	2 353,04	-179	-7,78
6073000 Achats repas		8 751,89	5 830,78	2 921	50,07
Variation de stock marchandises et matières premières		-628,33		-628	NIS
6037000 Stock de marchandises		-628,33		-628	NIS
Autres achats non stockés		75 925,68	79 355,10	-1 430	-1,91
6040000 Achats de spectacles		52 187,06	52 830,00	-642	-1,21
6040100 Achats prestations autres		20 286,88	22 661,65	-2 375	-10,17
6060100 Achats de petites fournitures		271,09	215,86	56	26,25
6061500 Carburant		506,85	83,65	423	510,61
6063000 Petit équipement & outillage		362,93	1 035,42	-673	-65,01
6064000 Fournitures administratives		2 310,27	2 528,52	-218	-8,61
Services extérieurs		13 219,74	16 859,20	-3 640	-21,68
6110000 Sous-traitance générale		214,10	1 237,40	-1 023	-82,69
6132000 Location locaux		972,00	770,24	202	26,09
6135010 Location matériel de transport		1 860,00	1 349,54	511	37,38
6135020 Location matériel		6 708,69	9 526,79	-3 218	-32,41
6152000 Entretien & réparation		304,17	126,32	178	141,37
6155020 Entretien rép. matériel transport		829,06	1 061,97	-232	-28,36
6155030 Entretien rép. matériel bureau			327,00	-327	-100,00
6156000 Maintenance		326,50		326	100
6160000 Primes d'assurances		2 005,22	2 086,70	-81	-3,93
6181000 Documentation générale			5,05	-5	-100,00
Autres services extérieurs		82 833,29	89 537,75	-6 704	-7,45
6211000 Personnel intérimaire		1 800,00		1 800	NIS
6220000 Honoraires agents & artistes		2 034,50	6 235,50	-4 201	-61,23
6222000 Commissions sur ventes		110,97	88,03	23	26,08
6226010 Honoraires comptables		2 200,00	1 900,00	300	15,79

ASSOCIATION FESTIVAL DES FORETS
COMPTE DE RÉSULTAT

page 7

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
6225026 Honoraires avocat		2 142,40	2,87	-2 142	-100,00
6225036 Honoraires commis. aux comptes	1 496,60	1 453,80	1,74	43	2,96
6225995 Honoraires divers	3 823,73	2 800,00	2,96	1 023	36,54
6227000 Frais d'actes & contentieux	103,88	50,00	0,95	53	106,00
6231000 Espaces publicitaires	11 135,50	13 958,20	10,77	-2 823	-20,21
6232000 Communication	26 499,54	26 082,80	33,56	-1 563	-5,63
6234000 Cadeaux & dons divers	124,46	1 049,70	1,26	-925	-86,17
6241000 Transport sur achats	65,00	323,15	0,20	-258	-79,87
6250000 Déplacements artistes	6 699,26	5 639,42	6,76	1 060	18,83
6250630 Déplacements HELLÉ	1 480,66	1 547,14	1,25	-67	-4,30
6250640 Déplacements COURRECH	345,74	125,42	0,72	220	175,00
6250660 Déplacements LETUPPE	3 959,65	3 043,86	3,66	916	30,10
6250670 Déplacements stagiaires	542,52	622,73	0,75	-80	-12,85
6250680 Déplacements bénévoles	2 077,06	4 232,19	5,07	-1 255	-29,65
6250690 Déplacements PLITIT	1 724,25	270,81	0,32	1 454	536,50
6254000 Frais d'accueil des artistes	4 561,79	5 235,60	6,28	-674	-12,86
6256000 Missions réceptions	1 885,91	2 043,86	2,35	-158	-7,72
6261000 Affranchissements	7 394,61	5 330,02	6,39	2 064	38,72
6262000 Téléphone	786,06	1 587,85	1,96	-801	-50,46
6270000 Services bancaires	1 038,60	1 132,27	1,36	-94	-8,28
6281000 Cotisations professionnelles	43,00	13,00	0,02	30	230,77
Impôts, taxes et versements assimilés	3 643,84	4 115,67	4,93	-472	-11,46
6311000 Taxe sur les salaires	598,00	1 375,00	1,68	-857	-62,04
6313000 Taxe d'apprentissage	775,82	893,84	1,07	-118	-13,20
6333000 Formation professionnelle	1 969,26	1 219,03	1,46	750	61,53
6333100 AFDAS	390,76	627,80	0,75	-237	-37,79
Salaires et traitements	110 456,72	122 437,31	146,76	-11 981	-9,78
6411010 Cachets artistes	18 340,00	33 752,00	40,16	-15 412	-45,68
6411230 Rémunérations	91 598,72	85 614,74	102,62	5 984	6,99
6411240 Gratifications stagiaires	764,00	1 411,44	1,59	-627	-44,43
6412000 Congés payés (variation)	266,00	1 181,00	1,42	-1 447	-122,51
6414100 Indemnités sécurité sociale		478,63	0,57	-478	-100,00
Charges sociales	41 859,22	48 764,05	58,35	-6 905	-14,13
6450000 Charges sur congés payés	-151,00	552,00	0,00	-703	-127,36
6459000 Cotis. sociales artistes	5 148,63	13 887,33	16,65	-7 739	-56,49
6459500 Cotis. sociales permanents	35 596,54	33 976,27	40,33	1 620	4,77
6475000 Médecine du travail artistes	2,05	93,45	0,11	-91	-67,84
6475500 Médecine du travail permanents	263,00	255,00	0,31	8	3,14
Autres charges de personnel					
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements	1 840,44	529,06	0,63	1 311	247,00
6811100 Dot. amorts immo. incorp	232,75			232	100,00
6811200 Dot. amorts immo. corporelles	1 607,69	529,06	0,63	1 078	203,78
Dotations aux provisions					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Autres charges	12 751,04	12 950,69	16,13	-199	-1,53
6510000 Droits d'auteur	1 660,00	6 800,35	8,71	-5 140	-75,88
6511000 Redevances Sacem	8 337,89	4 000,00	4,79	4 337	108,40
6580000 Charges divers. gest. courante	2 753,15	2 150,33	2,63	603	28,02
Total des charges d'exploitation (I)	356 928,45	387 462,04	664,44	-30 534	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)					
CHARGES FINANCIÈRES:					
Dotations financières aux amortissements et provisions	634,21	425,52	0,51	209	48,15
Intérêts et charges assimilées	634,21	417,94	0,50	217	34,36
6611000 Intérêts sur emprunt		7,58	0,01	-7	-99,99
6616000 Intérêts bancaires					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

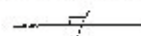
DÉTAILLÉ

Edité le 30/10/2012

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (III)	634,21	425,52	209	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	776,33	17 822,90	-17 046	-95,64
6712000 Pénalités amendes	776,33	522,90	45	-5,59
6718000 Autres charges excep. gestion		17 090,00	-17 000	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	776,33	17 822,90	-17 046	-95,64
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	358 338,99	405 710,46	-47 372	-11,67
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 698,83	3 196,18	2 502	78,23
TOTAL GENERAL	364 037,82	408 906,64	-44 869	-10,98
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

GUY BRÉANT & ASSOCIÉS

COMMISSARIAT AUX COMPTES



FESTIVAL DES FORÊTS

Siège social : 8, promenade Saint Pierre des Minimes
60200 COMPIEGNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 août 2012

FESTIVAL DES FORÊTS

Siège social : 5, promenade Saint Pierre des Minimes 60200 COMPIÈGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2012

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 2012, 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 APPRÉCIATIONS

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 - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 13 novembre 2012

Guy BRÉANT



FESTIVAL DES FORÊTS

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

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 août 2012

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à COMPIÈGNE le 13 novembre 2012

Guy BRÉANT


SOLDES DE DÉPART		SOLDES DE FIN	
2022		2023	
A - RÉSULTAT COMPTABLE			
Produit de ventes de marchandises *		210	17 430
Production vendue		214	
Production stockée *		216	89 274
Production immobilisée *		224	
Subventions d'exploitation reçues		226	209 312
Autres produits		230	78 926
Total des produits d'exploitation (I) (en T.V.A. 0%)		232	305 932
Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	24 027
Variation de stock (y compris droits de douane) *		236	(642)
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		240	
Autres charges externes *		242	101 474
Impôts, taxes et versements assimilés		244	3 014
Rémunérations du personnel *		250	210 457
Charges sociales (y compris CSG)		252	21 044
Dotations aux amortissements *		254	2 816
Dotations aux provisions		256	
Autres charges		260	12 912
Total des charges d'exploitation (II)		264	350 639
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	55 293
Produits financiers		280	277
Produits exceptionnels		290	
Charges financières		294	334
Charges exceptionnelles		296	656
Impôts sur les bénéfices *		306	
2 - BÉNÉFICE OU PÉRTE (I + IV) - (Charges III - V - VI - VII)		310	5 606
B - RÉSULTAT FISCAL (Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2)		312	5 606
Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		316	
Amortissements exceptionnels (art. 39-4 C.G.P.) et autres amortissements non déductibles		318	
Provisions non déductibles *		320	
Impôts et taxes non déductibles * (voir page 2 de la notice 2023 not)		324	776
Divers * (voir notice explicative au chapitre 20 des annexes)		330	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS (Ménage col. 1, Déficit col. 2)		332	6 475
Déficit de l'exercice reporté en année (Entreprise L.N. agricole)		336	
Déficits antérieurs reportables *		360	6 475
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS (Bénéfice col. 1, Déficit col. 2)		370	0
Primes et cotisations complémentaires déductibles		381	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *		380	
Montant de la T.V.A. collectée		374	9 907
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (y compris immobilisations)		378	22 106

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

BARRER LES CHAMPES NON CONCERNÉS. EN CAS DE PROBLÈME

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice 2023 not

[Signature]

L' ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 août 2012 dont le total est de €. 150 428,62 et au compte de résultat présenté sous forme de liste, et dégagant un excédent de €. 5 000,00

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er septembre 2011 au 31 août 2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration

INFORMATIONS	NOTE N°	OBSERVATIONS
I - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	0*	X
II - REGLES ET METHODES COMPTABLES	1*	X
III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT		
a) Capital et réserves		
- Capital social	2	NEANT
- Parts bénéficiaires	3	NEANT
- Ecart de réévaluation	4	NEANT
b) Provisions		
- Etat des provisions	5	NEANT
c) Actif immobilisé & amortissements		
- Etat de l'actif immobilisé	6	X
- Etat des amortissements	7	X
- Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement	8*	NEANT
- Frais de recherche et de développement	9*	NEANT
- Fonds commercial	10*	NEANT
- Autres immobilisations incorporelles	11	X
- Immobilisations corporelles	12	X
- Immobilisations financières		
- Titres immobilisés	13	NEANT
- Créances immobilisées	14	NEANT
d) Actif circulant & dettes		
- Stock et en cours	15	NEANT
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles	16	NEANT
- Créances et dettes	17	X
- Etat des échéances des créances et dettes	18	X
- Avances aux dirigeants	19	NEANT
- Valeurs mobilières de placement	21	NEANT
- Différence d'évaluation sur titres de placement	22	NEANT
- Disponibilités	23	X
e) Comptes de régularisation		
- Charges et produits constatés d'avance	24*	NEANT
- Charges à répartir	25*	NEANT
f) Autres éléments du bilan		
- Primes de remboursement des obligations	26*	NEANT
- Ecart de conversion (actif-passif)	27	NEANT
g) Eléments concernant plusieurs postes du bilan	28*	X
h) Compte de résultat		
- Charges & produits financiers concernant les entreprises liées	32	NEANT

INFORMATIONS	NOTE N°	OBSERVATIONS
IV-ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES		
INFORMATIONS		
. Dettes garanties par des sûretés réelles	35*	NEANT
. Montant des engagements financiers hors crédit-bail	36*	NEANT
. Informations en matière de crédit-bail	37*	NEANT
. Engagements en matière de pensions & retraites	38	X
. Identité de la société consolidante	40	NEANT
. Liste des filiales & participations	41*	NEANT
. Droit Individuel à la Formation	42	X
. Valorisation des contributions volontaires en nature	43	X
. Subventions perçues et fonds dédiés	44	X
. Autres passifs éventuels	45	NEANT

L'entreprise n'est pas concernée par les notes 20, 29, 30, 31, 33, 34 & 39.

(*): Information obligatoire

(NS): Information non significative.

I - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

NOTE 0

NEANT

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE 1

Les comptes annuels ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur sans aucune dérogation aux principes généraux.

**III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT****ACTIF IMMOBILISE ET AMORTISSEMENTS****ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

NOTE 6

Cf tableau fiscal 3 DGI N° 2033-C

ETAT DES AMORTISSEMENTS

NOTE 7

Cf tableau fiscal 3 DGI N° 2033-C

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**- AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

NOTE 11

	VALEUR BRUTE AU BILAN	Taux D'AMORTIS- SEMENTS
Logiciels	4 524	100%

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NOTE 12

La valeur brute des immobilisations corporelles inscrites à l'actif correspond au coût d'acquisition des biens augmenté le cas échéant des coûts de mise en état d'utilisation et à l'exclusion de toute charge financière.

	DURÉE	METHODE
Matériel de bureau informatique	3 ans	Linéaire
Matériel	3 ans	Linéaire
Mobilier	1 an	Linéaire

Aucun compositant n'a été identifié. Aucun indice de perte de valeur n'a été repéré. Les amortissements calculés sont fonction de la durée d'utilisation des biens.

ACTIF CIRCULANT ET DETTESCRÉANCES ET DETTES

NOTE 17

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

ETAT DES CRÉANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES

NOTE 18

ETAT DES CRÉANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	50		50
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	22 601	22 601	
Autres créances	84 693	84 693	
Capital souscrit appelé non versé			
TOTAL GENERAL CRÉANCES	107 344	107 294	50

(1) dans Prêts participatifs

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A + 1 AN	A + 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (1)	18 250	6 277	12 973	
Emprunts et dettes financières diversées (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 027	72 027		
Dettes fiscales et sociales	30 339	30 339		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 972	8 972		
Autres dettes				
TOTAL GENERAL DETTES	130 488	117 615	12 973	0

DISPONIBILITES

NOTE 23

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

ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN

NOTE 28

ACTIF	PRODUITS A RECEVOIR	EFFETS DE COMMERCE	ENTREPR. LIEES
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	2 050		
Autres créances	9 535		
Capital souscrit, appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Charges à répartir			
Charges constatées d'avance	489		
Ecart de conversion			
TOTAL	11 074		

PASSIF	CHARGES A PAYER	EFFETS DE COMMERCE	ENTREPR. LIEES
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit	75		
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 069		
Dettes fiscales et sociales	21 378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	7 500		
Ecart de conversion			
TOTAL	49 822		

IV . ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITE, ET INDEMNITES

NOTE 38

L'effectif de l'association se répartit ainsi :

Cadres	2
Employés	1

La convention collective appliquée (Artistiques : entreprises artistiques et culturelles) au sein de l'association prévoit en son article V.12 le versement d'une indemnité de fin de carrière

L'indemnité de départ n'a pas été comptabilisée dans les comptes au 31 août 2012.

Compte tenu des hypothèses retenues : Turn-Over faible dans les effectifs
Départ volontaire des salariés à 65/67 ans

le montant de l'engagement est évalué à 2 972,90 euros au 31 août 2012, charges sociales incluses

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

NOTE 42

Nombre d'heures acquises au 31 décembre 2011 : 80 heures
Nombre d'heures n'ayant pas donné lieu à demande de formation : 80 heures

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

NOTE 43

- CHARGES

Mise à disposition des biens et des services :

Ville de Compiègne	6 950
Locaux, bureaux	2 890
Frais d'installation scénique	1 630
Concerts-randonnées (locaux, mat.)	75 000
Personnel bénévole	14 540
Communication et divers	<u>107 000</u>

- PRODUITS

Bénévolet	75 000
Prestations en nature	32 000
	<u>107 000</u>

SUBVENTIONS PERÇUES ET FONDÉS DEDIES

NOTE 24

Subvention perçue dans le cadre de la rénovation de "Abbaye de Saint Pierre en Chastres"

montant initial	fonds à engager en début d'exercice	utilisation en cours d'exercice	engagement à réaliser sur ressources affectées	fonds restant à engager en fin d'exercice
78 000	36 647	3 824		32 723