



**ansemble**  
auditeurs experts d'entreprise

## Association MARSEILLE CONCERTS

154 La Canebière

13001 MARSEILLE 1

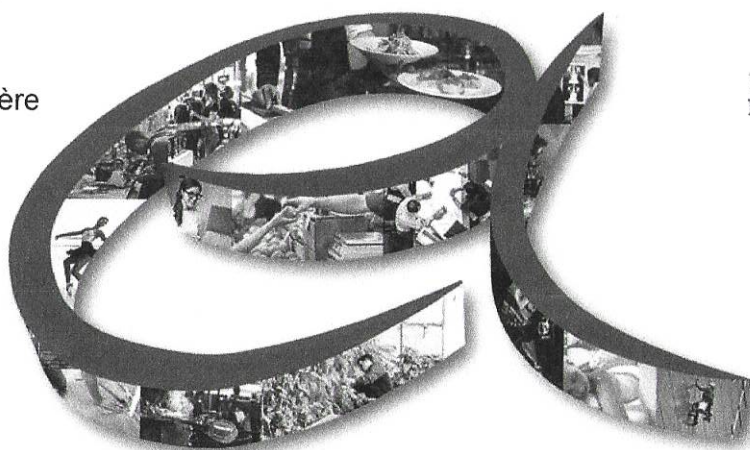
### COMPTES ANNUELS

---

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

---

Martine Castelli, trésorière



**Karine FOUCHET**  
Présidente Marseille Concerts  
154 La Canebière  
13001 MARSEILLE

Nos savoir-faire nous rassemblent



**BKR**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **117 180** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **547 874** euros et un total **charges** de **550 425** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 550** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

## Annexe des comptes clos au 31/12/2022

Etat exprimé en euros

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/12/2022**.

L'association avait prévu un accroissement de son activité sur 2022, les recettes de billetterie ont augmenté comme prévu.

Le décès de Robert Fouchet, président bénévole et acteur majeur de la renommée de Marseille Concerts a eu un impact sur l'organisation des événements, mais la prise de fonction de Mme Karine Fouchet en tant que présidente permet de poursuivre cette belle aventure afin de faire découvrir aux Marseillais différents styles de musique.

L'association a donc constaté des fonds dédiés à hauteur de 30k€ correspondant aux frais à engager pour les concerts 2022 reportés en 2023, mais surtout pour le recours à un agent artistique indépendant pour les programmations de concerts à venir.

L'association a bénéficié :

- D'une augmentation de ses subventions de fonctionnement en adéquation avec l'accroissement de son activité
- D'une subvention d'équipement de 7.5k€ pour le remplacement du rideau métallique de son local (travaux réalisés en 2021)

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **117 180** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **547 874** euros
  - un total charges de **550 425** euros
  - dégage un résultat de **-2 550** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association MARSEILLE CONCERTS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros     |                                                                 | 31/12/2022     |                   |                | 31/12/2021     |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                           |                                                                 | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                            |                |                   |                |                |
|                           | Frais d'établissement                                           |                |                   |                |                |
|                           | Frais de recherche et de développement                          |                |                   |                |                |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                                |                |                   |                |                |
|                           | Concessions brevets droits similaires                           | 2 300          | 66                | 2 234          |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                        |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                          |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                             |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                              |                |                   |                |                |
|                           | Terrains                                                        |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                   |                |                   |                |                |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.              | 6 075          | 3 923             | 2 152          | 3 369          |
|                           | Autres immobilisations corporelles                              | 137 692        | 84 267            | 53 425         | 69 383         |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                            |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                             |                |                   |                |                |
|                           | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                          |                |                   |                |                |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.                  |                |                   |                |                |
|                           | Autres participations                                           |                |                   |                |                |
|                           | Créances rattachées à des participations                        |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                       |                |                   |                |                |
|                           | Prêts                                                           |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                              | 3 630          |                   | 3 630          | 4 800          |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                                                | <b>149 698</b> | <b>88 256</b>     | <b>61 442</b>  | <b>77 553</b>  |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                       |                |                   |                |                |
|                           | Matières premières, approvisionnements                          |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de biens                                 |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de services                              |                |                   |                |                |
|                           | Produits intermédiaires et finis                                |                |                   |                |                |
|                           | Marchandises                                                    |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                 |                |                   |                |                |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>                                             |                |                   |                |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                  | 10 820         |                   | 10 820         |                |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                           |                |                   |                |                |
|                           | Autres créances                                                 | 37 640         |                   | 37 640         | 38 948         |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                          |                |                   |                |                |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                                           | 512            |                   | 512            | 1 871          |
|                           | Charges constatées d'avance                                     | 6 766          |                   | 6 766          | 6 354          |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                               | <b>55 738</b>  |                   | <b>55 738</b>  | <b>47 173</b>  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                       |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV)                    |                |                   |                |                |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                                   |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                                      | <b>205 436</b> | <b>88 256</b>     | <b>117 180</b> | <b>124 726</b> |
|                           | (1) dont droit au bail                                          |                |                   |                |                |
|                           | (2) dont à moins d'un an                                        |                |                   | 3 630          | 4 800          |
|                           | (3) dont à plus d'un an                                         |                |                   |                |                |

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros      |                                                                | 31/12/2022     |                   |                | 31/12/2021     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                            |                                                                | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE           | Capital souscrit non appelé                                    |                |                   |                |                |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                |                   |                |                |
|                            | Frais d'établissement                                          |                |                   |                |                |
|                            | Frais de recherche et de développement                         |                |                   |                |                |
|                            | Donations temporaires d'usufruit                               |                |                   |                |                |
|                            | Cessions brevets droits similaires                             | 2 300          | 66                | 2 234          |                |
|                            | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                            | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                            | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                            | Terrains                                                       |                |                   |                |                |
|                            | Constructions                                                  |                |                   |                |                |
|                            | Installations techniques, mat. et outillage indus.             | 6 075          | 3 923             | 2 152          | 3 369          |
|                            | Autres immobilisations corporelles                             | 137 692        | 84 267            | 53 425         | 69 383         |
|                            | Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
|                            | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                            | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                |                   |                |                |
|                            | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                |                   |                |                |
|                            | Autres participations                                          |                |                   |                |                |
|                            | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
|                            | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                            | Prêts                                                          |                |                   |                |                |
|                            | Autres immobilisations financières                             | 3 630          |                   | 3 630          | 4 800          |
| <b>TOTAL (I)</b>           |                                                                | <b>149 698</b> | <b>88 256</b>     | <b>61 442</b>  | <b>77 553</b>  |
| ACTIF CIRCULANT            | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                |                   |                |                |
|                            | Matières premières, approvisionnements                         |                |                   |                |                |
|                            | En-cours de production de biens                                |                |                   |                |                |
|                            | En-cours de production de services                             |                |                   |                |                |
|                            | Produits intermédiaires et finis                               |                |                   |                |                |
|                            | Marchandises                                                   |                |                   |                |                |
|                            | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                |                |
|                            | <b>CREANCES (3)</b>                                            |                |                   |                |                |
|                            | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 | 10 820         |                   | 10 820         |                |
|                            | Créances reçues par legs ou donations                          |                |                   |                |                |
|                            | Autres créances                                                | 37 640         |                   | 37 640         | 38 948         |
|                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                |                   |                |                |
|                            | <b>DISPONIBILITES</b>                                          | 512            |                   | 512            | 1 871          |
| COMPTES DE REGULARISATION  | Charges constatées d'avance                                    | 6 766          |                   | 6 766          | 6 354          |
|                            | <b>TOTAL (II)</b>                                              | <b>55 738</b>  |                   | <b>55 738</b>  | <b>47 173</b>  |
|                            | Frais démission d'emprunt à étaler (III)                       |                |                   |                |                |
|                            | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |                |                   |                |                |
|                            | Ecart de conversion actif (V)                                  |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b> |                                                                | <b>205 436</b> | <b>88 256</b>     | <b>117 180</b> | <b>124 726</b> |
| (1) dont droit au bail     |                                                                |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an   |                                                                |                |                   | 3 630          | 4 800          |
| (3) dont à plus d'un an    |                                                                |                |                   |                |                |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|                          |                                                                              | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| FONDS PROPRES            | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                   |            |            |
|                          | Fonds propres statutaires                                                    |            |            |
|                          | Fonds propres complémentaires                                                |            |            |
|                          | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                   |            |            |
|                          | Fonds propres statutaires                                                    |            |            |
|                          | Fonds propres complémentaires                                                |            |            |
|                          | Ecart de réévaluation                                                        |            |            |
|                          | Réserves                                                                     |            |            |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |            |            |
|                          | Réserves pour projet de l'entité                                             |            |            |
|                          | Autres                                                                       |            |            |
|                          | Report à nouveau                                                             | 12 751     | 12 370     |
|                          | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                                     | (2 550)    | 382        |
|                          | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>                             | 10 201     | 12 751     |
|                          | Fonds propres consommables                                                   |            |            |
|                          | Subventions d'investissement                                                 | 42 298     | 48 836     |
|                          | Provisions réglementées                                                      |            |            |
|                          | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        | 42 298     | 48 836     |
|                          | <b>Total des fonds propres</b>                                               | 52 499     | 61 587     |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                    |            |            |
|                          | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                                  | 30 000     | 35 000     |
|                          | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes               |            |            |
|                          | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                  |            |            |
|                          | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                                    | 30 000     | 35 000     |
| Provisions               | Provisions pour risques                                                      |            |            |
|                          | Provisions pour charges                                                      |            |            |
|                          | <b>Total des provisions</b>                                                  |            |            |
| DETTES (1)               | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |            |            |
|                          | Emprunts obligataires convertibles                                           |            |            |
|                          | Autres emprunts obligataires                                                 |            |            |
|                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 7 648      |            |
|                          | Emprunts et dettes financières divers                                        |            |            |
|                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 4 137      | 3 703      |
|                          | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |            |            |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 13 108     | 16 620     |
|                          | Dettes des legs ou donations                                                 |            |            |
|                          | Dettes fiscales et sociales                                                  | 9 788      | 7 816      |
|                          | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |            |            |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |            |            |
|                          | Autres dettes                                                                |            |            |
|                          | Produits constatés d'avance                                                  |            |            |
|                          | <b>Total des dettes</b>                                                      | 34 681     | 28 139     |
|                          | Ecart de conversion passif                                                   |            |            |
|                          | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | 117 180    | 124 726    |
|                          | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (2 550,32) | 381,60     |
|                          | (1) Dont à moins d'un an                                                     | 30 544     | 24 436     |
|                          | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 7 648      |            |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| FONDS PROPRES            | Fonds propres sans droit de reprise                                          |            |         |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|
|                          | Fonds propres avec droit de reprise                                          |            |         |
|                          | Fonds propres statutaires                                                    |            |         |
|                          | Fonds propres complémentaires                                                |            |         |
|                          | Fonds propres statutaires                                                    |            |         |
|                          | Fonds propres complémentaires                                                |            |         |
|                          | Ecarts de réévaluation                                                       |            |         |
|                          | Réserves                                                                     |            |         |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |            |         |
|                          | Réserves pour projet de l'entité                                             |            |         |
|                          | Autres                                                                       |            |         |
|                          | Report à nouveau                                                             | 12 751     | 12 370  |
|                          | Excédent ou déficit de l'exercice                                            | (2 550)    | 382     |
|                          | Total des fonds propres (situation nette)                                    | 10 201     | 12 751  |
|                          | Fonds propres consommables                                                   |            |         |
|                          | Subventions d'investissement                                                 | 42 298     | 48 836  |
|                          | Provisions réglementées                                                      |            |         |
|                          | Total des fonds propres                                                      | 52 499     | 61 587  |
| Autres fonds propres     | Produits des émissions de titres participatifs                               |            |         |
|                          | Avances conditionnées                                                        |            |         |
|                          | Total des autres fonds propres                                               |            |         |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                    |            |         |
|                          | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                                  | 30 000     | 35 000  |
|                          | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes               |            |         |
|                          | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                  |            |         |
|                          | Total des fonds reportés et dédiés                                           | 30 000     | 35 000  |
| Provisions               | Provisions pour risques                                                      |            |         |
|                          | Provisions pour charges                                                      |            |         |
|                          | Total des provisions                                                         |            |         |
| DETTES (1)               | DETTES FINANCIERES                                                           |            |         |
|                          | Emprunts obligataires convertibles                                           |            |         |
|                          | Autres emprunts obligataires                                                 |            |         |
|                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 7 648      |         |
|                          | Emprunts et dettes financières divers                                        |            |         |
|                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 4 137      | 3 703   |
|                          | DETTES D'EXPLOITATION                                                        |            |         |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 13 108     | 16 620  |
|                          | Dettes des legs ou donations                                                 |            |         |
|                          | Dettes fiscales et sociales                                                  | 9 788      | 7 816   |
|                          | DETTES DIVERSES                                                              |            |         |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |            |         |
|                          | Autres dettes                                                                |            |         |
|                          | Produits constatés d'avance                                                  |            |         |
|                          | Total des dettes                                                             | 34 681     | 28 139  |
|                          | Ecarts de conversion passif                                                  |            |         |
|                          | TOTAL PASSIF                                                                 | 117 180    | 124 726 |
|                          | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (2 550,32) | 381,60  |
|                          | (1) Dont à moins d'un an                                                     | 30 544     | 24 436  |
|                          | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 7 648      |         |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

|                         |                                                                                 | 12 mois         | 12 mois         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations                                                                     |                 |                 |
|                         | Vente de biens et services                                                      |                 |                 |
|                         | Ventes de biens                                                                 |                 |                 |
|                         | dont ventes de dons en nature                                                   |                 |                 |
|                         | Ventes de prestations de service                                                | 133 719         | 83 771          |
|                         | dont parrainages                                                                |                 |                 |
|                         | Produits de tiers financeurs                                                    |                 |                 |
|                         | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 364 349         | 312 439         |
|                         | 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                                                       |                 |                 |
|                         | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 660             | 2 544           |
|                         | Utilisations des fonds dédiés                                                   | 35 000          | 47 004          |
|                         | Autres produits                                                                 | 51              | 22              |
|                         | <b>Total des produits d'exploitation</b>                                        | <b>533 778</b>  | <b>445 780</b>  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                                          |                 |                 |
|                         | Variation de stock                                                              |                 |                 |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |                 |                 |
|                         | Variation de stock                                                              |                 |                 |
|                         | Autres achats et charges externes                                               | 296 577         | 275 620         |
|                         | Aides financières                                                               |                 |                 |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 17 422          | 7 224           |
|                         | Salaires et traitements                                                         | 131 358         | 86 753          |
|                         | Charges sociales                                                                | 53 430          | 35 119          |
|                         | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 19 100          | 19 854          |
|                         | Dotation aux provisions                                                         |                 |                 |
|                         | Reports en fonds dédiés                                                         | 30 000          | 35 000          |
|                         | Autres charges                                                                  | 41              | 954             |
|                         | <b>Total des charges d'exploitation</b>                                         | <b>547 929</b>  | <b>460 524</b>  |
|                         | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                  | <b>(14 151)</b> | <b>(14 744)</b> |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | (14 151)       | (14 744)       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participation                                                  |                |                |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |                |                |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés                             | 59             |                |
|                                                        | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                |                |
|                                                        | Différences positives de change                                   |                |                |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                              | <b>59</b>      |                |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées                                    | 315            |                |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |                |                |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                |                |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>315</b>     |                |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                   | (257)          |                |
| RESULTAT COURANT avant impôts                          |                                                                   | (14 408)       | (14 744)       |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                         |                | 2 308          |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 14 038         | 13 597         |
|                                                        | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                |                |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>14 038</b>  | <b>15 905</b>  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                         | 2 180          | 712            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                |                |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>2 180</b>   | <b>712</b>     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                   | 11 858         | 15 193         |
| Participation des salariés aux résultats               |                                                                   |                |                |
| Impôts sur les bénéfices                               |                                                                   |                | 67             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>547 874</b> | <b>461 685</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>550 425</b> | <b>461 303</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                             |                                                                   | <b>(2 550)</b> | <b>382</b>     |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                                                                   |                |                |
| Dons en nature                                         |                                                                   |                |                |
| Prestations en nature                                  |                                                                   |                |                |
| Bénévolat                                              |                                                                   |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                                                   |                |                |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                                                                   |                |                |
| Secours en nature                                      |                                                                   |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |                                                                   |                |                |
| Prestations                                            |                                                                   |                |                |
| Personnel bénévole                                     |                                                                   |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                                                   |                |                |

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                                      |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                                            |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                                                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres                                                                          |                                       |                          | 2 300        |               |          | 2 300                              |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             |                                       |                          | 2 300        |               |          | 2 300                              |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 6 075                                 |                          |              |               |          | 6 075                              |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 112 690                               |                          |              |               |          | 112 690                            |
|                                                            | Matériel de transport                                                           | 8 461                                 |                          |              |               |          | 8 461                              |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 14 682                                |                          | 1 859        |               |          | 16 541                             |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 141 909                               |                          | 1 859        |               |          | 143 768                            |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |                                                                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| FINANCIERES                                                | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 4 800                                 |                          | 30           |               | 1 200    | 3 630                              |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 4 800                                 |                          | 30           |               | 1 200    | 3 630                              |
| TOTAL                                                      |                                                                                 | 146 709                               |                          | 4 189        |               | 1 200    | 149 698                            |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres                                           |                                       | 66                       |             | 66                                 |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       | 66                       |             | 66                                 |
| <b>CORPORELLES</b>    | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                       | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 706                                 | 1 217                    |             | 3 923                              |
|                       | Autres instal, agencement, aménagement divers    | 50 240                                | 13 977                   |             | 64 217                             |
|                       | Matériel de transport                            | 3 111                                 | 1 926                    |             | 5 037                              |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                     | 13 099                                | 1 914                    |             | 15 014                             |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>69 156</b>                         | <b>19 034</b>            |             | <b>88 190</b>                      |
| <b>TOTAL</b>          |                                                  | <b>69 156</b>                         | <b>19 100</b>            |             | <b>88 256</b>                      |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                    | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                      |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                     |                |               |             |            |
| 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                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                          |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>legs ou donations<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients, usagers                                                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur créances reçues par legs ou donations                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros |                                                               | 31/12/2022    | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>       | Créances rattachées à des participations                      |               |               |             |
|                       | Prêts                                                         |               |               |             |
|                       | Autres immobilisations financières                            | 3 630         | 3 630         |             |
|                       | Clients, usagers douteux ou litigieux                         |               |               |             |
|                       | Autres créances clients, usagers                              | 10 820        | 10 820        |             |
|                       | Créances représentatives des titres prêtés                    |               |               |             |
|                       | Personnel et comptes rattachés                                |               |               |             |
|                       | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |               |               |             |
|                       | Impôts sur les bénéfices                                      |               |               |             |
|                       | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 12 740        | 12 740        |             |
|                       | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |               |               |             |
|                       | Divers                                                        | 24 900        | 24 900        |             |
|                       | Confédération, fédération, union, entités affiliées           |               |               |             |
|                       | Créances reçues par legs ou donations                         |               |               |             |
|                       | Débiteurs divers                                              |               |               |             |
|                       | Charges constatées d'avance                                   | 6 766         | 6 766         |             |
|                       | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>58 856</b> | <b>58 856</b> |             |
|                       | Prêts accordés en cours d'exercice                            |               |               |             |
|                       | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |               |               |             |
|                       | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |               |               |             |

|               |                                                       | 31/12/2022    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b> | Emprunts obligataires convertibles                    |               |               |           |               |
|               | Autres emprunts obligataires                          |               |               |           |               |
|               | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 7 648         | 7 648         |           |               |
|               | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |               |               |           |               |
|               | Emprunts et dettes financières divers                 |               |               |           |               |
|               | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 13 108        | 13 108        |           |               |
|               | Dettes des legs ou donations                          |               |               |           |               |
|               | Personnel et comptes rattachés                        | 3 122         | 3 122         |           |               |
|               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 6 418         | 6 418         |           |               |
|               | Impôts sur les bénéfices                              |               |               |           |               |
|               | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 249           | 249           |           |               |
|               | Obligations cautionnées                               |               |               |           |               |
|               | Autres impôts, taxes et assimilés                     |               |               |           |               |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |               |               |           |               |
|               | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |               |               |           |               |
|               | Autres dettes                                         |               |               |           |               |
|               | Dette représentative de titres empruntés              |               |               |           |               |
|               | Produits constatés d'avance                           |               |               |           |               |
|               | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>30 544</b> | <b>30 544</b> |           |               |
|               | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |               |               |           |               |
|               | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |               |               |           |               |
|               | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |               |               |           |               |

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

|                                        | Fonds propres<br>clôture 31/12/2021 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/2022 |
|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation                  |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       | 12 370                              | 382                            |              |                               | 12 751                              |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | 382                                 | (382)                          |              | 2 550                         | (2 550)                             |
| <b>Situation nette</b>                 | <b>12 751</b>                       |                                |              | <b>2 550</b>                  | <b>10 201</b>                       |
| Fonds propres consommables             |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           | 48 836                              |                                | 7 500        | 14 038                        | 42 298                              |
| Provisions réglementées                |                                     |                                |              |                               |                                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>61 587</b>                       |                                | <b>7 500</b> | <b>16 588</b>                 | <b>52 499</b>                       |

## Variation des Fonds Reportés

| Etat exprimé en euros                     |  | Fonds reportés<br>clôture 31/12/2021 | Report | Utilisation | Fonds reportés<br>clôture 31/12/2022 |
|-------------------------------------------|--|--------------------------------------|--------|-------------|--------------------------------------|
| Fonds reportés liés aux legs ou donations |  |                                      |        |             |                                      |
| TOTAL                                     |  |                                      |        |             |                                      |

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

|                                            | Fonds dédiés<br>clôture<br>31/12/2021 | Reports | Utilisations      |                             | Transferts | Fonds dédiés clôture<br>31/12/2022 |                                                                                             |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            |                                       |         | Montant<br>global | dont<br>rembour-<br>sements |            | Montant<br>global                  | dont fds dédiés<br>à des projets<br>sans dépense au<br>cours des deux<br>derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                 |                                       |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| Fonds dédiés 31/12/2020                    | 35 000                                |         | 35 000            |                             |            | 30 000                             | 30 000                                                                                      |
| Contributions financières d'autres org.    |                                       |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| Ressources liées à la générosité du public |                                       |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>35 000</b>                         |         | <b>35 000</b>     |                             |            |                                    | <b>30 000</b>                                                                               |

## Variation des Subventions d'Investissement

| Etat exprimé en euros                     | Subventions à la<br>clôture 31/12/2021 | Augmentation | Diminution    | Subvention à la<br>clôture 31/12/2022 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------|
| Subventions d'investissement              |                                        |              |               |                                       |
| Subventions d'équipement                  |                                        |              |               |                                       |
| Autres subventions d'investissement       | 48 836                                 | 7 500        | 14 038        | 42 298                                |
| <b>Montant nominal</b>                    | <b>48 836</b>                          | <b>7 500</b> | <b>14 038</b> | <b>42 298</b>                         |
| Quotes-parts virées au compte de résultat |                                        |              |               |                                       |

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

|                                               | Période | Montants | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 6 766    | 6 766      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 6 766      |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros                       |  | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |  |         |          |            |
| TOTAL                                       |  |         |          |            |
|                                             |  |         |          |            |