

**CETAVOIR**  
**Association de promotion de la**  
**photographie**

**15 rue Tra l'église**

**30770 Aumessas**



**COMPTES ANNUELS**  
**du 01/01/2023 au 31/12/2023**

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>1</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>3</b>
 <b>Annexes aux comptes annuels</b>	 <b>5</b>
<i>PREAMBULE</i>	5
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	5
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	9
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	10
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	11
 <b>Bilan détaillé</b>	 <b>12</b>
 <b>Compte de résultat détaillé</b>	 <b>15</b>

## Bilan association

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 403	1 403		2 017
Autres immobilisations corporelles	22 725	22 725		22 570
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>24 128</b>	<b>24 128</b>		<b>24 588</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	44 788	37 350	7 438	6 439
Marchandises	8 448	3 605	4 843	5 928
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 460		1 460	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	19 320		19 320	18 120
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				342
Disponibilités	88 777		88 777	32 858
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				645
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>162 793</b>	<b>40 955</b>	<b>121 838</b>	<b>64 332</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>186 921</b>	<b>65 083</b>	<b>121 838</b>	<b>88 920</b>
Renvois:				
(1) Dent droit au bail :				
(2) Dent part à moins d'un an :				
(3) Dent part à plus d'un an :				

## Bilan association(suite)

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	36 922	36 922
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>36 922</b>	<b>36 922</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 348	37 206
<b>Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)</b>	<b>-925</b>	<b>-39 554</b>
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>-3 272</b>	<b>-2 348</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>33 650</b>	<b>34 574</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	320
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 983	4 640
Dettes fiscales et sociales	62 768	29 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 374	17 754
Produits constatés d'avance		1 930
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>88 188</b>	<b>54 345</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>121 838</b>	<b>88 920</b>

## Compte de résultat association

	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 885	3 970
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	74 201	63 887
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	227 920	246 168
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	24 130	34 610
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats	24 000	34 440
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	98 562	90 463
Utilisations des fonds dédiés		140 000
Autres produits	-43 831	19 656
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>382 867</b>	<b>598 755</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	1 097	7 471
Variation de stock (marchandises)	8 192	-11 101
Autres achats et charges externes (3)	119 218	306 445
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 084	2 445
Salaires et traitements	135 901	114 716
Charges sociales	42 025	19 477
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	24 588	28 390
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions	40 955	92 892
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	49 793	81 829
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>425 854</b>	<b>642 564</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-42 987</b>	<b>-43 810</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 085	342
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>1 085</b>	<b>342</b>

# CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	-320	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>-320</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 405</b>	<b>342</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-41 582</b>	<b>-43 468</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	490	4 309
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 294	1 077
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels (VI)</b>	<b>44 784</b>	<b>5 386</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 910	1 358
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VII)</b>	<b>2 910</b>	<b>1 434</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>41 873</b>	<b>3 952</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>428 735</b>	<b>604 482</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>429 660</b>	<b>644 036</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-925</b>	<b>-39 554</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	114 090	135 742
Bénévolat	18 724	46 309
<b>TOTAL</b>	<b>132 814</b>	<b>182 051</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	114 090	135 742
Prestations en nature		
Personnel bénévole	18 724	46 309
<b>TOTAL</b>	<b>132 814</b>	<b>182 051</b>

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 121 838 €.

Le résultat net comptable est une perte de 925 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/02/2024 par le conseil d'administration.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Application à compter du 01/01/2020 des règlements comptables ANC 2018-06 & 2019-04  
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. **À la suite de l'arrêt des activités sur la Ville de Sète et son territoire, les durées d'amortissements ont été réduites depuis l'exercice 2022 pour ramener les valeurs nettes comptables des immobilisations à 0 au 31/12/2023.**

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
  - immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

#### Réglementation comptable

Conformément à la réglementation, le nouveau plan comptable des associations a été appliqué aux comptes de Cétavoir à compter du 01/01/2020. L'impact principal sur les comptes de ce changement porte sur les contributions en nature, les mises à disposition et le bénévolat qui sont dorénavant inscrits au pied du compte de résultat en comptes de classe 8, alors qu'ils figuraient jusqu'au 31/12/2019 dans l'annexe

## CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

des comptes annuels. Une explication complémentaire est donnée dans la rubrique « Mise à disposition de biens et services à titre gratuit »

### **Faits Caractéristiques :**

**Les activités de Cétavoir sont transférées à Aumessas dans le Gard à compter de l'exercice 2024 et s'arrêtent complètement sur le territoire de Sète. Les conséquences de cette décision sur les comptes 2023 sont significatives et concernent notamment le licenciement du personnel salarié de l'association et l'organisation de ventes exceptionnelles de divers matériels et des tirages photographiques des résidences du Festival Images Singulières. Ces ventes de tirages ont été organisées avec l'accord express des auteurs-photographes auxquels une quote-part du prix de vente a été restituée.**



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 156 860 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	156 860		156 860	0
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>156 860</b>		<b>156 860</b>	<b>0</b>

Amortissements et provisions d'actif = 0 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	132 272		132 272	0
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>132 272</b>	<b>0</b>	<b>132 272</b>	<b>0</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Installations techniques, mat., out	0	0	0	3 A 10 ANS
Installations générales agen.divers				2 A 10 ANS
Matériel de transport				3 ANS
Matériel de bureau et informatique				2 A 4 ANS
Fonds documentation-livres, imprimés				5 ANS
Expositions				2 A 3 ANS
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>			

## Etat des créances = 20 780 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	20 780	20 780	
<b>TOTAL</b>	<b>20 780</b>	<b>20 780</b>	

## Provisions pour dépréciation = 40 955 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	92 892	40 955	92 892		40 955
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>92 892</b>	<b>40 955</b>	<b>92 892</b>		<b>40 955</b>

## Charges constatées d'avance = 0 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions et fonds dédiés = 0 €

Nature des provisions et fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Fonds dédiés	0	0	0		0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Etat des dettes = 88 188 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	62	62		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 893	12 893		
Dettes fiscales & sociales	62 768	62 768		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 374	12 374		
Produits constatés d'avance	0	0		
<b>TOTAL</b>	<b>88 188</b>	<b>88 188</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 67 799 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	9 188
Dettes fiscales & sociales	46 237
Autres dettes	12 374
<b>TOTAL</b>	<b>67 799</b>

Produits constatés d'avance = 0 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 74 201 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

<b>Nature du chiffre d'affaires</b>	<b>Montant HT</b>	<b>Taux</b>
Ventes de produits finis	51 041	68.80 %
Prestations de services	15 170	20.40 %
Produits des activités annexes	7 989	10.80 %
<b>TOTAL</b>	<b>74 301</b>	<b>100.00 %</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens	3	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Charges constatées d'avance = 0 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 486000 )	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

**Charges à payer = 67 799 €**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - charges a payer( 408100 )	9 188
<b>TOTAL</b>	<b>9 188</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel charges à payer( 42800 )	18 477
Provision congés à payer( 428200 )	8 985
Org sociaux ch a payer( 438600 )	18 775
<b>TOTAL</b>	<b>10 677</b>

**Produits constatés d'avance = 1 930 €**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance( 487000 )	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

## MISE A DISPOSITION DE BIENS &amp; SERVICES A TITRE GRATUIT

La Ville de Sète met à la disposition de l'association CétaVoir des locaux d'une surface de 637 M2, situés 17 rue Lacan à SETE pour la réalisation des activités de l'association. L'occupation à titre gratuit de ces locaux équivaut à un avantage en nature estimé à un montant de 98 550 €. Pendant le Festival Images Singulières, la Ville met également à la disposition de Cètavoir la Chapelle du quartier haut et la Salle Tabouriech dont les avantages en nature sont respectivement estimés à 3 500 € et 4 190 €.

L'association a également reçu des aides en nature de Fortant de France et de Prophot, estimées respectivement à 5 400 € et 3 000 €. Par ailleurs, Gares & Connexions a pris en charge les frais pour la conception et la réalisation d'une exposition du Festival Images Singulières visible à la gare de Sète et à Paris Gare de Lyon. Cet avantage en nature n'a pas été valorisé.

## Bilan association détaillé

	N	N-1	en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 017	-2 017	-100,00
215000 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 403	15 634	-14 231	-91,03
281510 AMORT. INSTALLATIONS TECHNIQUES,	-1 403	-13 617	12 214	89,70
Autres immobilisations corporelles		22 570	-22 570	-100,00
218100 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN.DIVERS		1 945	-1 945	-100,00
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	1 600	1 600		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 422	17 070	-15 648	-91,67
218400 MOBILIER		220	-220	-100,00
218500 FONDS DOCUMENTATION-LIVRES,IMPRIMES	2 143	2 143		
218600 EXPOSITIONS	17 560	118 248	-100 688	-85,15
281810 AMORTISSEMENT - INSTALLATIONS GENERALES		-1 338	1 338	100,00
281820 AMORTISSEMENT - MATERIEL TRANSPORT	-1 600	-1 587	-13	-0,82
281830 AMORTISSEMENT - MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-1 422	-12 768	11 346	88,86
281840 AMORT. MOBILIER		-110	110	100,00
281850 AMORTISSEMENT - FONDS DOCUMENTATION	-2 143	-2 143		
281860 AMORTISSEMENT - EXPOSITIONS	-17 560	-100 710	83 150	82,56
Immobilisations financières (2)				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>24 588</b>	<b>-24 588</b>	<b>-100,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	7 438	6 439	999	15,51
355100 EXPOSITIONS		34 476	-34 476	-100,00
355200 STOCKS PRODUCTION OUVRAGES	44 788	54 143	-9 355	-17,28
395100 PROVISIONS POUR DEPRECIATION EXPO		-34 476	34 476	100,00
395200 PROVISIONS POUR DEPRECIATION OUVRAGES IS	-37 350	-47 704	10 354	21,70
Marchandises	4 843	5 928	-1 085	-18,30
371100 STOCKS MARCHANDISES LIVRES	8 448	12 091	-3 643	-30,13
371200 STOCKS MARCHANDISES PRODUITS DERIVES		4 384	-4 384	-100,00
371300 STOCKS MARCHANDISES PRODUITS BACHES		165	-165	-100,00
397100 PROVISIONS POUR DEPRECIATION LIVRES	-3 605	-6 638	3 033	45,69
397200 PROVISIONS POUR DEPRECIATION PRODUITS DERIVES		-3 927	3 927	100,00
397300 PROVISIONS POUR DEPRECIATION PRODUITS BACHES		-147	147	100,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 460		1 460	
411000 CLIENTS	1 460		1 460	

# CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

	N	N-1	en €	en %
Autres créances	19 320	18 120	1 200	6,62
438700 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	1 740		1 740	
441200 SUBVENTIONS REGION OCCITANIE	17 000	17 000		
441500 SUBVENTIONS CAF HERAULT		1 000	-1 000	-100,00
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	580	120	460	383,33
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement		342	-342	-100,00
508700 Interets a recevoir		342	-342	-100,00
Disponibilités	88 777	32 858	55 919	170,18
511200 CHEQUES A ENCAISSER	216	1 622	-1 406	-86,66
512001 BANQUES - CCP	28 346	11 847	16 500	139,27
512002 BANQUES - LIVRET A	59 194	18 770	40 424	215,37
512004 BANQUES - PAYPAL		159	-159	-100,00
517001 COMPTE EN LIGNE - CETAVOIR	6	45	-39	-86,55
531001 CAISSE DU SIEGE - CCP	1 014	415	599	144,19
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance		645	-645	-100,00
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		645	-645	-100,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>121 838</b>	<b>64 332</b>	<b>57 506</b>	<b>89,39</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>121 838</b>	<b>88 920</b>	<b>32 918</b>	<b>37,02</b>

## Bilan association détaillé(suite)

	N	N-1	en €	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Autres fonds propres sans droit de reprise	36 922	36 922		
102000 FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	36 922	36 922		
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>36 922</b>	<b>36 922</b>		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Report à nouveau	-2 348	37 206	-39 554	-106,31
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	53 000	53 000		
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-55 348	-15 795	-39 554	-250,42
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-925	-39 554	38 629	97,66
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>-3 272</b>	<b>-2 348</b>	<b>-925</b>	<b>-39,38</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>33 650</b>	<b>34 574</b>	<b>-925</b>	<b>-2,67</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	320	-257	-80,46
518600 BANQUES INTERETS COURUS	62	320	-257	-80,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 983	4 640	8 343	179,81
401000 FOURNISSEURS	3 795	2 000	1 795	89,76
408000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	9 188	2 640	6 548	248,03
Dettes fiscales et sociales	62 768	29 702	33 067	111,33
421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	2 129		2 129	
4210000200 Salaire Net GUITARD Lucie	1 621		1 621	
4210000300 Salaire Net VAUQUET Juliette	1 402		1 402	
4210000900 Salaire Net GAIGNARD Nino	2 104		2 104	
428000 Personnel - Charges à payer et produits à recevoir	18 477		18 477	
428200 PERSONNEL - PROVISION POUR CONGES A PAYER	8 985	8 283	702	8,48
431000 SECURITE SOCIALE	3 863	2 176	1 686	77,49
431500 URSSAF DROIT D'AUTEUR	264	1 145	-881	-76,94
437100 CAISSE DE RETRAITE KLESIA	1 096	668	428	64,07
437400 AGEFOS-OPCO FORMATION	960	1 890	-930	-49,20
438100 HARMONIE MUTUELLES - CHARGES A PAYER	770	840	-70	-8,34
438110 HUMANIS PREVOYANCE- CHARGES A PAYER	335	333	3	0,76
438600 ORG. SOCIAUX - AUTRES CHARGES A PAYER	18 775	2 394	16 381	684,25
441100 Subventions Ville de Sète		10 000	-10 000	-100,00



# CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

	N	N-1	en €	en %
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	184	169	15	8,68
443000 OPERATIONS PARTICIPATION AVEC L'ÉTAT	1 804	1 804		
Autres dettes	12 374	17 754	-5 380	-30,31
411000 CLIENTS		10 000	-10 000	-100,00
468600 DEBIT. CRED. DIV. CHAR.	12 374	7 754	4 620	59,58
Produits constatés d'avance		1 930	-1 930	-100,00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 930	-1 930	-100,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>88 188</b>	<b>54 345</b>	<b>33 842</b>	<b>62,27</b>
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>121 838</b>	<b>88 920</b>	<b>32 918</b>	<b>37,02</b>

## Compte de résultat association détaillé

	N	N-1	en €	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	1 885	3 970	-2 085	-52,52
756000 ADHESIONS	1 885	3 970	-2 085	-52,52
Ventes de prestations services	74 201	63 887	10 313	16,14
701000 VENTES DE PRODUITS FINIS	8 968	20 096	-11 129	-55,38
701100 VENTES DE LIVRE	20 605	16 117	4 488	27,85
701200 VENTES DE PRODUITS DERIVES	8 615	6 734	1 880	27,92
701300 VENTES DE PRODUITS EN DEPOT-VENTE	12 855	3 323	9 531	286,79
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	11 200	11 000	200	1,82
706100 PRESTATIONS DE SERVICES - ATELIERS	3 770	3 275	495	15,11
706200 PRESTATIONS DE SERVICES - VISITES	200	95	105	110,53
708000 Produits des activités annexes	4 957	1 197	3 761	314,30
708300 LOCATIONS D'EXPOSITION	3 000	2 000	1 000	50,00
708500 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACTURES	32	50	-18	-36,00
Subventions d'exploitation	227 920	246 168	-18 248	-7,41
740100 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - ÉTAT	61 000	62 660	-1 660	-2,65
740200 SUBVENTIONS - CONSEIL REGIONAL OCCITANIE	30 000	32 000	-2 000	-6,25
740300 SUBVENTIONS - CONSEIL DEPARTEMENTAL HERAULT	5 100	5 100		
740400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - COMMUNE OU INTERCOMMUNALITE	83 000	85 340	-2 340	-2,74
740420 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - CAF		1 000	-1 000	-100,00
740430 SUBVENTIONS - AGGLO. MONTPELLIER3M		3 000	-3 000	-100,00
740450 Subventions d'exploitation _Politique de la Ville	9 000		9 000	
740600 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - ASP AIDE A L'EMPLOI		12 887	-12 887	-100,00
740610 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - SERVICE CIVIQUE	420	866	-446	-51,47
741000 SUBVENTIONS - PARTENARIATS	39 400	43 316	-3 916	-9,04
Ressources liées à la générosité du public	24 130	34 610	-10 480	-30,28
754000 DONS ET COLLECTES	130	170	-40	-23,53
754200 MECENATS	24 000	34 440	-10 440	-30,31
Dont Mécénats	24 000	34 440	-10 440	-30,31
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	98 562	90 463	8 099	8,95
781730 REPRISES SUR AMORTISSEMENT DEPRECIATION	92 892	88 772	4 120	4,64
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	5 670	1 691	3 979	235,25
Utilisations des fonds dédiés		140 000	-140 000	-100,00
789400 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		140 000	-140 000	-100,00
Autres produits	-43 831	19 656	-63 487	-322,99
713550 VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS	-43 831	156	-43 987	-28 196,79
722100 PRODUCTION D'EXPO IMMOBILISEE		15 000	-15 000	-100,00
758000 PRODUITS DIV.GESTION		4 500	-4 500	-100,00
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>382 867</b>	<b>598 755</b>	<b>-215 888</b>	<b>-36,06</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				

# CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

	N	N-1	en €	en %
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	1 097	7 471	-6 374	-85,32
607000 ACHAT DE MARCHANDISES REVENUES TELLES QUELLES (EX : T-SHIRTS)	1 097	7 471	-6 374	-85,32
Variation de stock (marchandises)	8 192	-11 101	19 293	173,80
603700 VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	8 192	-11 101	19 293	173,80
Autres achats et charges externes (3)	119 218	306 445	-187 227	-61,10
601000 ACHATS DE MATIERES PREMIERES (EX : BOISSONS, ALIMENTATION)	2 815	8 176	-5 361	-65,57
603100 VARIAT.STOCKS MAT.PR	13		13	
604000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	21 629	44 244	-22 615	-51,11
604100 PRESTATIONS DE SERVICES - PROD EXPO	9 393	60 999	-51 606	-84,60
604200 PRESTATIONS DE SERVICES - ATELIER PHOTO	2 300	6 150	-3 850	-62,60
604300 PRESTATIONS DE SERVICES - REGIE TECHNIQUE	18 004	61 748	-43 744	-70,84
606000 ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	321	963	-642	-66,71
606300 PETIT MATERIEL (<6000) OU FOURNITURES POUR ACTIVITES	1 700	6 505	-4 805	-73,87
606310 Fournitures pour production expo	4 627	12 913	-8 287	-64,17
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES (EX : PAPETERIE, FOURNITURES BUREAU)	599	943	-344	-36,50
611000 SOUS-TRAITANCE (EX : MENAGE, TRAITEUR, LOGICIELS, ANIMATION)	2 037	4 051	-2 014	-49,71
611110 SOUS-TRAITANCE COMPTABLE	1 256	1 475	-219	-14,82
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	8 146	4 008	4 138	103,24
613000 LOCATIONS (EX : MATERIEL, SALLE, EQUIPEMENTS)	2 789	6 056	-3 268	-53,96
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 056	1 750	-694	-39,68
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 253	1 343	909	67,69
616000 PRIMES D'ASSURANCES (EX : ASSURANCES DE L'ASSOCIATION,	2 516	2 021	495	24,47
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 542		1 542	
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	673	533	139	26,09
622100 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES SUR VENTE PRODUITS EN DEPOT	5 393	217	5 175	2 380,58
622200 HONORAIRES CAC	2 700	2 630	70	2,66
622600 HONORAIRES (EX : COMPTABLES, JURIDIQUES)		12 810	-12 810	-100,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		25 088	-25 088	-100,00
623700 PUBLICATIONS (EX : AFFICHES, PROGRAMMES)		2 370	-2 370	-100,00
624000 TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	4 735	3 444	1 291	37,49
625000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	3 033	3 807	-774	-20,33
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 189	7 682	-2 494	-32,46
625200 HEBERGEMENT	5 576	14 068	-8 492	-60,36
625600 MISSIONS	2 028	3 460	-1 432	-41,37
625700 RECEPTIONS	4 259	4 441	-181	-4,09
626000 FRAIS POSTAUX	448	571	-122	-21,44
626100 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 057	1 031	26	2,53
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	632	946	-314	-33,18
628100 COTISATIONS	500		500	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 084	2 445	1 639	67,01
631800 Cotis. Trésor Public	4		4	

# CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

	N	N-1	en €	en %
633300 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE	4 080	2 445	1 635	66,86
Salaires et traitements	135 901	114 716	21 185	18,47
641100 SALAIRES BRUTS	114 290	115 545	-1 255	-1,09
641200 CONGES PAYES	702	-1 282	1 984	154,76
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		420	-420	-100,00
641400 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	20 910		20 910	
641900 REMBOURSEMENT SUR REMUNERATION DU PERSONNEL		33	-33	-100,00
Charges sociales	42 025	19 477	22 548	115,77
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	15 139	11 189	3 950	35,30
645210 PROVISIONS CHARGES SOCIALES A PAYER	888	-398	1 236	310,55
645300 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE KLESIA	5 037	2 957	2 080	70,33
645310 COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE HUMANIS	992	971	21	2,21
645410 COTISATIONS AUX ASSEDIC PERMANENT	18 281	1 878	16 403	873,34
645800 COTISATIONS MUTUELLE HARMONIE	1 636	1 530	106	6,93
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	672	658	14	2,07
647600 AGESEA	-569	1 145	-1 714	-149,69
648100 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL -SERVICE CIVIQUE		922	-922	-100,00
649500 AIDES PERSONNEL		-1 375	1 375	100,00
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	24 588	28 390	-3 802	-13,39
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET ENGAGEMENTS	24 588	28 390	-3 802	-13,39
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions	40 955	92 892	-51 937	-55,91
681730 DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR STOCKS	40 955	92 892	-51 937	-55,91
Autres charges	49 793	81 829	-32 036	-39,15
651000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS,	981	282	699	248,36
651500 DOTATION POUR PRIX ISEM	12 217	10 000	2 217	22,17
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION (SACEM)	36 120	71 548	-35 428	-49,52
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	475		475	
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>425 854</b>	<b>642 564</b>	<b>-216 711</b>	<b>-33,73</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-42 987</b>	<b>-43 810</b>	<b>823</b>	<b>1,88</b>
<b>Produits Financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 085	342	743	217,50
760000 PRODUITS FINANCIERS	1 085	342	743	217,50
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>1 085</b>	<b>342</b>	<b>743</b>	<b>217,50</b>
<b>Charges Financières</b>				
Intérêts et charges assimilées (6)	-320		-320	
660000 CHARGES FINANCIERES	-320		-320	
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>-320</b>		<b>-320</b>	

# CETAVOIR –COMPTES ANNUELS 2023

	N	N-1	en €	en %
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 405</b>	<b>342</b>	<b>1 063</b>	<b>311,07</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-41 582</b>	<b>-43 468</b>	<b>1 886</b>	<b>4,34</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	490	4 309	-3 819	-88,64
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	490	4 309	-3 819	-88,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 294	1 077	43 217	4 013,22
775000 PRODUITS CESS ELEM. CEDES	44 294	1 000	43 294	4 329,40
775600 Cessions actifs financiers		77	-77	-100,00
<b>Total des produits Exceptionnels (VI)</b>	<b>44 784</b>	<b>5 386</b>	<b>39 398</b>	<b>731,52</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 910	1 358	1 553	114,36
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 910	1 358	1 553	114,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		76	-76	-100,00
675600 Valeur comptable actifs financiers cédés		76	-76	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VII)</b>	<b>2 910</b>	<b>1 434</b>	<b>1 476</b>	<b>102,96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>41 873</b>	<b>3 952</b>	<b>37 921</b>	<b>959,59</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>428 735</b>	<b>604 482</b>	<b>-175 747</b>	<b>-29,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>429 660</b>	<b>644 036</b>	<b>-214 376</b>	<b>-33,29</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-925</b>	<b>-39 554</b>	<b>38 629</b>	<b>97,66</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Prestations en nature	114 090	135 742	-21 652	-15,95
871000 PRESTATIONS EN NATURE	114 090	135 742	-21 652	-15,95
Bénévolat	18 724	46 309	-27 585	-59,57
875000 BENEVOLAT	18 724	46 309	-27 585	-59,57
<b>TOTAL</b>	<b>132 814</b>	<b>182 051</b>	<b>-49 237</b>	<b>-27,05</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Mise à disposition gratuite	114 090	135 742	-21 652	-15,95
861000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	114 090	135 742	-21 652	-15,95
Personnel bénévole	18 724	46 309	-27 585	-59,57
864000 PERSONNEL BENEVOLE	18 724	46 309	-27 585	-59,57
<b>TOTAL</b>	<b>132 814</b>	<b>182 051</b>	<b>-49 237</b>	<b>-27,05</b>