

# Association Des Livres Comme Des Idées

3 cours Joseph Thierry

13001 MARSEILLE

SIRET 81446920100028 - APE 9001Z

## COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2023

Florence Chagneau  
Trésorière  
06/05/2024



Vincent Schneegans  
Président  
06/05/2024



Cabinet Nathalie SATI

1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS

Téléphone : 0442515742

## SOMMAIRE

### ATTESTATION

---

### COMPTES ANNUELS

---

BILAN ACTIF.....	5
BILAN PASSIF.....	6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1).....	7
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2).....	8

### ANNEXE

---

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....	10
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	12
VARIATION DES FONDS PROPRES.....	13
VARIATION DES FONDS DEDIÉS.....	14
IMMOBILISATIONS.....	15
AMORTISSEMENTS.....	16
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE.....	17
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE.....	18
CHARGES CONSTATEES AVANCE.....	19
PRODUITS CONSTATES AVANCE.....	19
CHARGES À PAYER.....	20
PRODUITS À RECEVOIR.....	20

### DÉTAIL DES COMPTES

---

# ATTESTATION

## 1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'entreprise Association Des Livres Comme Des Idées.

## 2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise Association Des Livres Comme Des Idées, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et présentent les caractéristiques suivantes :

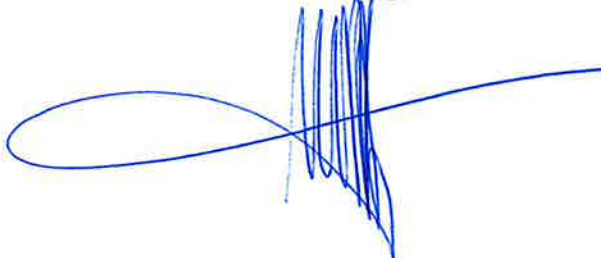
Total du bilan :	351 318 EUR
Chiffre d'affaires ht :	120 567 EUR
Résultat de l'exercice :	-28 846 EUR

## 3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CABRIÈS

Le 12 avril 2024



Cabinet Nathalie SATTI

1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS - Téléphone : 0442515742

# COMPTES ANNUELS

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

**BILAN ACTIF**

	Exercice clos le 31/12/2023			Exercice clos le
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/23	31/12/22
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	19 041	18 690	351	3 063
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours	28 002	25 432	2 570	4 193
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	95		95	95
Prêts				
Autres	2 656		2 656	2 656
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>49 794</b>	<b>44 122</b>	<b>5 672</b>	<b>10 007</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	36 366		36 366	24 917
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	68 307		68 307	55 510
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	240 973		240 973	243 061
Charges constatées d'avance				196
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>345 646</b>		<b>345 646</b>	<b>323 683</b>
<b>FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>395 440</b>	<b>44 122</b>	<b>351 318</b>	<b>333 690</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice clos le 31/12/23	Exercice clos le 31/12/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	183 391	230 447
Excédent ou déficit de l'exercice	(28 846)	(47 055)
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>154 546</b>	<b>183 391</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>154 546</b>	<b>183 391</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	62 500	20 000
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>62 500</b>	<b>20 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 301	46 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 872	50 278
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 100	34 000
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>134 273</b>	<b>130 299</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>351 318</b>	<b>333 690</b>

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)**

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	120 567	87 078		
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	884 568	879 225		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		1 000		
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 000	2 500	17 500	700%
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	17	9	8	93%
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 025 152</b>	<b>969 812</b>	<b>55 341</b>	<b>6%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	112	2 508	(2 396)	-96%
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	428 454	426 565	1 889	0%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 583	5 147	4 437	86%
Salaires et traitements	307 046	295 302	11 744	4%
Charges sociales	240 295	252 938	(12 643)	-5%
Dotations aux amortissements	7 854	7 882	(28)	0%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	62 500	20 000		
Autres charges	383	(10)	393	3930%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 056 229</b>	<b>1 010 333</b>	<b>45 896</b>	<b>5%</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(31 077)</b>	<b>(40 521)</b>	<b>9 444</b>	<b>23%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	379	2	377	16615%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>379</b>	<b>2</b>	<b>377</b>	<b>16615%</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>379</b>	<b>2</b>	<b>377</b>	<b>16615%</b>
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>(30 697)</b>	<b>(40 519)</b>	<b>9 821</b>	<b>24%</b>

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	1 981	871	1 110	127%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1 981</b>	<b>871</b>	<b>1 110</b>	<b>127%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	35	7 408	(7 373)	-100%
Sur opérations en capital	95		95	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>130</b>	<b>7 408</b>	<b>(7 278)</b>	<b>-98%</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 852</b>	<b>(6 537)</b>	<b>8 388</b>	<b>128%</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)</b>				
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 027 513</b>	<b>970 685</b>	<b>56 828</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)</b>	<b>1 056 359</b>	<b>1 017 740</b>	<b>38 619</b>	<b>4%</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>(28 846)</b>	<b>(47 055)</b>	<b>18 210</b>	<b>39%</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature		4 600	(4 600)	-100%
Bénévolat				
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>4 600</b>	<b>(4 600)</b>	<b>-100%</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens		4 600	(4 600)	-100%
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>4 600</b>	<b>(4 600)</b>	<b>-100%</b>



## ANNEXE

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le plan relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, arrêté ministériel du 26/12/2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## 2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### 3. Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

### 4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### 5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 6. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### 7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

### Autres éléments significatifs

Néant

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	230 447	(47 055)			183 391
Excédent ou déficit de l'exercice	(47 055)				(28 046)
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>183 391</b>				<b>154 546</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>183 391</b>				<b>154 546</b>

## VARIATION DES FONDS DEDIEÉS

Variation des fonds dédiés	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
<b>PROJET 1/DRAC PACA TERRIT LECTURE 2022</b>							
Subventions d'exploitation	20 000		20 000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 1/DRAC PACA TERRIT LECTURE</b>	<b>20 000</b>		<b>20 000</b>				
<b>PROJET 2/CD 13</b>							
Subventions d'exploitation	20 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 2/CD 13</b>	<b>20 000</b>						
<b>PROJET 3/FONDATION POSTE</b>							
Subventions d'exploitation	10 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 3/FONDATION POSTE</b>	<b>10 000</b>						
<b>PROJET 4/DRAC EAC</b>							
Subventions d'exploitation	32 500						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 4/DRAC EAC</b>	<b>32 500</b>						

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 465		1 860		3 284	19 041	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>20 465</b>		<b>1 860</b>		<b>3 284</b>	<b>19 041</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencement des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel	774					774	
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 569		1 659			27 228	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>26 343</b>		<b>1 659</b>			<b>28 002</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	95					95	
Prêts et autres immobilisations financières	2 656					2 656	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>	<b>2 751</b>					<b>2 751</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>49 559</b>		<b>3 519</b>		<b>3 284</b>	<b>49 794</b>	

**AMORTISSEMENTS**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 402	4 572	3 284	18 690
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>17 402</b>	<b>4 572</b>	<b>3 284</b>	<b>18 690</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	774			774
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 376	3 283		24 659
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>22 150</b>	<b>3 283</b>		<b>25 432</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b>39 552</b>	<b>7 854</b>	<b>3 284</b>	<b>44 122</b>

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
<b>TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				



**ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE**

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 656		2 656
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	36 366	36 366	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	495	495	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques	67 000	67 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>106 599</b>	<b>103 943</b>	<b>2 656</b>

**ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE**

<b>Dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Échéance à un an au plus</b>	<b>Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus</b>	<b>Échéance à plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 283	31 283		
Personnel et comptes rattachés	9 952	9 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 188	47 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 113	2 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	8 637	8 637		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 100	35 100		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>134 273</b>	<b>134 273</b>		

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

	Montants
Produits d'exploitation	35 100
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>35100</b>

**CHARGES À PAYER**

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 477
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>	<b>8 477</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>	

## DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

# DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023  
Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>19041</b>	<b>20465</b>	<b>-1424</b>	<b>-7,0</b>
205000 Logiciels	9142	7282	1860	25,5
205100 Creation graphique et visuelle SUBV INVEST	3275	6559	-3284	-50,1
208001 Autres Immo incorp	6624	6624		
<b>Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>18690</b>	<b>17402</b>	<b>1287</b>	<b>7,4</b>
280500 Am- Logiciels	8791	7282	1509	20,7
280510 Am. Création graphique et visuelle	3275	5658	-2383	-42,1
280801 Am- Autres Immobilisations Incorporelles	6624	4462	2162	48,4
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>	<b>28002</b>	<b>26343</b>	<b>1659</b>	<b>6,3</b>
215400 Matériel industriel	774	774		
218300 Matériel de bureau et informatique	14337	12678	1659	13,1
218310 Materiel de bureau et informatique SUBV INVEST	4866	4866		
218400 Mobilier	3180	3180		
218410 Mobilier SUBV INVEST	4846	4846		
<b>Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>	<b>25432</b>	<b>22150</b>	<b>3283</b>	<b>14,8</b>
281540 Am. Matériel industriel	774	774		
281830 Am. Matériel de bureau et informatique	12748	11796	951	8,1
281831 Amort Matériel de bureau et informatique SUBV INVEST	4716	3964	753	19,0
281840 Am. Mobilier	3180	3180		
281841 Am.Mobilier SUBV INVEST	4015	2436	1578	64,8
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>95</b>	<b>95</b>		
271000 Parts Sociales BPPC	80	80		
271100 Parts Sociales Credit Mutuel	15	15		
<b>Autres</b>	<b>2656</b>	<b>2656</b>		
275000 Dépôt garantie	2656	2656		
<b>Clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>36366</b>	<b>24917</b>	<b>11450</b>	<b>46,0</b>
411000 Clients	17145	17252	-107	-0,6
411BILLETTERIE BILLETTERIE	12250		12250	0,0
411DIVERS DIVERS REFACT AUTEUR	107		107	0,0
416000 Clients douteux		151	-151	-100,0
418100 Clients Factures à Etablir	6864	7514	-650	-8,6
<b>Autres créances</b>	<b>68307</b>	<b>55510</b>	<b>12797</b>	<b>23,0</b>
409100 Fournisseurs - Avances et acomptes	730	37	693	*19,5
425100 Personnel - Avances et acomptes	82		82	0,0
437500 Médecine du travail		96	-96	-100,0
438700 Org. sociaux - Produits à recevoir	495		495	0,0
441000 Subvention à recevoir	67000	55000	12000	21,8
468700 Produits à recevoir		376	-376	-100,0
<b>Disponibilités</b>	<b>240973</b>	<b>243061</b>	<b>-2087</b>	<b>-0,9</b>
512100 Banque Populaire C/C	92640	154371	-61732	-40,0
512200 Livret Bppc	50469	91	50378	#
512300 Crédit Mutuel	97689	88325	9363	10,6
531000 Caisse	176	273	-97	-35,5
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>196</b>	<b>-196</b>	<b>-100,0</b>
486000 Charges constatées d'avance		196	-196	-100,0

# DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023  
Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>183 391</b>	<b>230 447</b>	<b>-47 055</b>	<b>-20,4</b>
110000 Report à nouveau	183 391	230 447	-47 055	-20,4
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-28 846</b>	<b>-47 055</b>	<b>18 210</b>	<b>38,7</b>
<b>Subventions d'investissement</b>				
131100 Subvention d'équipement Ville de Marseille 2016	13 700	13 700		
131200 Subvention d'équipement CD13 2016	250	250		
139110 Amortissements Subv. Equip VDM 2016	-13 700	-13 700		
139120 Amortissemnts Subv Equip CD13 2016	-250	-250		
<b>Fonds dédiés</b>	<b>62 500</b>	<b>20 000</b>	<b>42 500</b>	<b>*3,1</b>
194000 Fonds Dédiés	62 500	20 000	42 500	*3,1
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>49 301</b>	<b>46 021</b>	<b>3 280</b>	<b>7,1</b>
431000 URSSAF +CHOM PERM	28 614	27 229	1 385	5,1
437100 AUDIENS	9 924	9 988	-64	-0,6
437400 AFDAS	2 206	2 216	-10	-0,4
437500 Médecine du travail	253		253	0,0
437800 URSSAF AUTEURS/LIMOUSIN	5 060	3 661	1 398	38,2
437900 FNAS	965	973	-8	-0,8
437990 FCAP à payer	166		166	0,0
442100 Prélèvement à la source à payer	1 614	1 954	-340	-17,4
447110 Trésor Public a payer (taxe +retenue)	404		404	0,0
448700 Etat - Produits à recevoir	95		95	0,0
<b>Autres dettes</b>	<b>49 872</b>	<b>50 278</b>	<b>-406</b>	<b>-0,8</b>
401ADPEI ADPEI	114	85	29	33,5
401ARSUD ARSUD	144		144	0,0
401CAPELLI LOREN CAPELLI /NDA		1 500	-1 500	-100,0
401CIES Compagnies de spectacle/Production	2 200		2 200	0,0
401CITIZ CITIZ LOCATION	45	176	-131	-74,4
401COMPTA EXPERT COMPTA/SATTI	1 116	478	638	133,7
401DELFINO DELFINO Jp/NDA	145		145	0,0
401EDF EDF	202	148	53	36,0
401FESTIK FESTIK	19		19	0,0
401GAULON PIERRE GAULON		2 008	-2 008	-100,0
401IMPRIMERIE Imprimerie	2 122	5 299	-3 177	-60,0
401LACRIEE THEATRE LA CRIEE	12 528	9 929	2 599	26,2
401LIBRAIRIE Librairie		1 013	-1 013	-100,0
401ORANGE ORANGE	58		58	0,0
401PORT LE PORT A JAUNI	142		142	0,0
401PRESSE PRESSE		2 400	-2 400	-100,0
401RADIOF RADIO FRANCE	2 400		2 400	0,0
401WYRZYKOWSKA KINGA WYRZYKOWSKA	500		500	0,0
408100 FFNP	9 549	17 798	-8 249	-46,4
421BAU REM BAUDRY Chloé		80	-80	-100,0
421BLA REM BLANC Olivia		281	-281	-100,0
421MORAL REM MORALES Pierre		14	-14	-100,0
421SAL REM SALZMANN Zar		112	-112	-100,0
421TAF REM TAFFERANT Lucas	61		61	0,0
421VENET REM VENET Ludivine		85	-85	-100,0
428200 Prov pour CP	9 892	4 394	5 497	125,1
467BANQUE ERREUR BANQUE EN FAVEUR DLCDI	160	160		
467BONCENNE NDF BONCENNE		18	-18	-100,0
468600 Charges à payer	8 477	4 300	4 177	97,1

## DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>35 100</b>	<b>34 000</b>	<b>1 100</b>	<b>3,2</b>
487000 Produits Constatés d'Avance	35 100	34 000	1 100	3,2



# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Ventes de prestations</b>		<b>120 567</b>	<b>87 078</b>	<b>33 489</b>	<b>38,5</b>
706100	Participations Action Culturelle	33 243	22 755	10 489	46,1
706200	Cession spectacle	1 788	2 350	-562	-23,9
706220	Billetterie	57 089	33 131	23 958	72,3
708000	Produits d'activités annexes	17 862	8 402	9 460	112,6
708100	Coréalisation	6 985	9 315	-2 330	-25,0
708200	Partenariat	3 600	11 125	-7 525	-67,6
<b>... dont parrainages</b>		<b>24 847</b>	<b>17 717</b>	<b>7 130</b>	<b>40,2</b>
708000	Produits d'activités annexes	17 862	8 402	9 460	112,6
708100	Coréalisation	6 985	9 315	-2 330	-25,0
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>		<b>884 568</b>	<b>879 225</b>	<b>5 343</b>	<b>0,6</b>
741000	SUBVENTIONS	10 000		10 000	0,0
741100	Ville de Marseille	480 000	460 000	20 000	4,4
741200	Subventions CNL	32 000	34 207	-2 207	-6,4
741300	Subventions CFC	8 000		8 000	0,0
741400	Subventions Département BDR	55 000	25 000	30 000	120,0
741500	Subventions Région PACA	125 000	125 000		
741700	LA SOFIA	35 000	35 000		
741800	Drac Paca	71 000	134 000	-63 000	-47,0
741910	Subvention Fondations	64 000	56 500	7 500	13,3
742000	Aides à l'emploi	4 568	9 517	-4 950	-52,0
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>			<b>1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-100,0</b>
754000	Dons		1 000	-1 000	-100,0
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		<b>20 000</b>	<b>2 500</b>	<b>17 500</b>	<b>*8,0</b>
789400	Reprise fonds dédiés	20 000	2 500	17 500	*8,0
<b>Autres produits</b>		<b>17</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>91,6</b>
758000	Produits divers de gestion courante	17		17	#
758110	Différences de règlement		9	-9	-98,8
<b>Achats de marchandises</b>		<b>112</b>	<b>2 508</b>	<b>-2 396</b>	<b>-95,5</b>
607000	Achats de marchandises	112	2 508	-2 396	-95,5
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>428 454</b>	<b>426 565</b>	<b>1 889</b>	<b>0,4</b>
604000	Etudes et prestations de service	76 584	79 735	-3 150	-4,0
604100	Presta/Refact frais techniques	46 712	37 798	8 914	23,6
604200	Cessions spectacles	48 490	24 386	24 105	98,9
604300	Contrat partenariat/Coprod	-1 560	13 760	-15 320	-111,3
606120	Gaz	635	561	74	13,2
606130	Electricité	801	710	90	12,7
606140	Carburant	140	225	-85	-37,6
606300	Fournitures d'entretien et de petits équipements	6 386	10 820	-4 434	-41,0
606400	Fournitures administratives	1 969	2 959	-991	-33,5
613000	Locations	21 850	17 034	4 816	28,3
613200	Location véhicules	5 825	5 895	-70	-1,2
613300	Location matériel	16 430	17 509	-1 078	-6,2
614000	Charges locatives de copropriété	2 916	2 187	729	33,3
615000	Entretien et réparations	299	129	170	132,1
616000	Primes d'assurance	4 380	2 047	2 333	114,0
618000	Documentation	2 974	4 375	-1 402	-32,0
618300	Abonnements logiciels	219	189	30	15,9
622200	Frais commission sur vente	1 229	1 422	-193	-13,6
622221	Reversement billetterie		1 491	-1 491	-100,0

# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023  
Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Autres achats et charges externes ... suite</b>					
622261	Honoraires CAC	4320	4300	20	0,5
622600	Honoraires	7890	7531	359	4,8
623000	Publicité, publications, relations publiques	42776	48363	-5587	-11,6
623100	Frais de communication	25629	24878	751	3,0
623400	Cadeaux clients	515		515	0,0
623410	Cadeaux salariés	569	355	214	60,3
624000	Transport de biens	547	498	50	10,0
625100	Voyages et déplacements	5540	4655	885	19,0
625110	Voyages et déplacements Invités	31972	37458	-5486	-14,6
625600	Missions	3998	3510	489	13,9
625610	Perdiems	81	926	-846	-91,3
625620	Hébergements Invités	31996	42413	-10418	-24,6
625630	Repas Invités	27161	23150	4011	17,3
625700	Réception	4673	1706	2967	174,0
626100	Frais postaux	1145	1082	62	5,8
626200	Frais de télécommunications	223	146	78	53,3
626210	Frais internet	1907	1297	610	47,1
627000	Frais bancaires	1109	1033	75	7,3
627200	FRAIS SUMUP	34	9	25	*3,7
628100	Adhésions	92	25	67	*3,7
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>9583</b>	<b>5147</b>	<b>4437</b>	<b>86,2</b>
631100	Taxe sur salaire	404		404	0,0
631300	Afdas	2206	2216	-10	-0,4
633300	Participation à la formation professionnelle	2796	2931	-135	-4,6
635120	Taxes foncières	4177		4177	0,0
<b>Salaires et traitements</b>		<b>307046</b>	<b>295302</b>	<b>11744</b>	<b>4,0</b>
641000	Heures sup exo 50% FestivalOh		138	-138	-100,0
641100	Salaires	285915	291307	-5392	-1,8
641200	Congés payés	7150	-2040	9191	*-3,5
641300	Primes et gratifications	8016	2553	5463	*3,1
641400	Prime transports	1123	252	871	*4,5
641410	Indemnités non soumises		2260	-2260	-100,0
641420	Indemnités et avantages divers	4582	832	3750	*5,5
641600	Perdiem	260		260	0,0
<b>Charges sociales</b>		<b>240295</b>	<b>252938</b>	<b>-12643</b>	<b>-5,0</b>
645100	Cotisations à l'URSSAF	63115	61184	1931	3,2
645200	Cotis. Audiens RETRAITE+PREV	21199	21854	-656	-3,0
645220	Cotis. Annecy	5698	6036	-338	-5,6
645300	Cotis. Conges spectacles	10211	10036	175	1,8
645400	Cotisations au Pôle Emploi	8629	8494	135	1,6
645750	Médecine du travail	253	1223	-970	-79,3
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	4452	4173	279	6,7
647500	Cotisations de médecine du travail	1344		1344	0,0
651600	Droit d'Auteur	118213	133683	-15471	-11,6
651610	Droits d'auteur Organismes collecteurs	7181	6254	927	14,8
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>7854</b>	<b>7882</b>	<b>-28</b>	<b>-0,4</b>
681110	Dot- aux am- sur immobilisations incorporelles	4572	4546	26	0,6
681120	Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	3283	3336	-53	-1,6
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>62500</b>	<b>20000</b>	<b>42500</b>	<b>*3,1</b>
689400	Dotation aux fonds dédiés	62500	20000	42500	*3,1

## DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Autres charges</b>	<b>383</b>	<b>-10</b>	<b>392</b>	<b>-40,3</b>
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	383		383	0,0
658110 Différences de règlement		-10	10	100,0
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>379</b>	<b>2</b>	<b>377</b>	<b>#</b>
764000 Revenus des valeurs mobilières de placement		1	-1	-100,0
768000 Interets Bancaires	379	1	378	#
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>1981</b>	<b>871</b>	<b>1 110</b>	<b>127,5</b>
772000 Produits années antérieures	1981	871	1 110	127,5
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>35</b>	<b>7 408</b>	<b>-7 373</b>	<b>-99,5</b>
671000 Charges Exceptionnelles	35		35	0,0
672000 Charges sur exercices antérieurs		7 408	-7 408	-100,0
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>95</b>		<b>95</b>	<b>0,0</b>
678800 Charges exceptionnelles diverses	95		95	0,0
<b>Prestations en nature</b>		<b>4 600</b>	<b>-4 600</b>	<b>-100,0</b>
871000 prestation en nature		4 600	-4 600	-100,0
<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>		<b>4 600</b>	<b>-4 600</b>	<b>-100,0</b>
861000 MAD gratuite de biens		4 600	-4 600	-100,0