

# Association Des Livres Comme Des Idées

3 cours Joseph Thierry

13001 MARSEILLE

SIRET 81446920100028 - APE 9001Z

## COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2022

Vincent Schneegeans, président

Florence Chagneau, trésorière



*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 DEDIEÉS.....	14
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE.....	15
IMMOBILISATIONS.....	16
AMORTISSEMENTS.....	17
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE.....	18
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE.....	19
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE.....	20
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE.....	20
CHARGES À PAYER.....	21
PRODUITS À RECEVOIR.....	21

### DÉTAIL DES COMPTES

---

# ATTESTATION

## 1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'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'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 2022 au 31 décembre 2022 et présentent les caractéristiques suivantes :

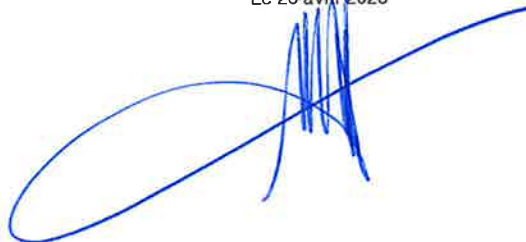
Total du bilan :	333 690 EUR
Chiffre d'affaires ht :	87 078 EUR
Résultat de l'exercice :	-47 055 EUR

## 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 26 avril 2023



*Cabinet Nathalie SATTI*

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

# COMPTES ANNUELS

1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

**BILAN ACTIF**

	Exercice clos le 31/12/2022			Exercice clos le
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/22	31/12/21
<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 ...	20 465	17 402	3 063	5 029
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 343	22 150	4 193	7 089
Immobilisations corporelles en cours				
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	2 550
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>49 559</b>	<b>39 552</b>	<b>10 007</b>	<b>14 763</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 917		24 917	32 590
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	55 510		55 510	61 626
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	243 061		243 061	327 025
Charges constatées d'avance	196		196	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>323 683</b>		<b>323 683</b>	<b>421 242</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>373 243</b>	<b>39 552</b>	<b>333 690</b>	<b>436 005</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice clos le 31/12/22	Exercice clos le 31/12/21
<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	230 447	207 234
Excédent ou déficit de l'exercice	(47 055)	23 213
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>183 391</b>	<b>230 447</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>183 391</b>	<b>230 447</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	2 500
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>20 000</b>	<b>2 500</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	46 021	60 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 278	56 137
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	34 000	86 000
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>130 299</b>	<b>203 058</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>333 690</b>	<b>436 005</b>

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)**

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	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	87 078	86 937		
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	879 225	779 384		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 000			
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 500	79 463		
Utilisations des fonds dédiés	9	5	4	97%
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>969 812</b>	<b>945 789</b>	<b>24 023</b>	<b>3%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	2 508		2 508	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	426 565	413 820	12 745	3%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 147	5 795	(648)	-11%
Salaires et traitements	295 302	313 539	(18 237)	-6%
Charges sociales	252 938	177 077	75 861	43%
Dotations aux amortissements	7 882	11 306	(3 424)	-30%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	20 000	2 500		
Autres charges	(10)	2	(12)	-600%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 010 333</b>	<b>924 039</b>	<b>86 294</b>	<b>9%</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(40 521)</b>	<b>21 750</b>	<b>(62 271)</b>	<b>-286%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2	1	1	62%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 534	(1 534)	-100%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2</b>	<b>1 535</b>	<b>(1 533)</b>	<b>-100%</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>2</b>	<b>1 535</b>	<b>(1 533)</b>	<b>-100%</b>
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>(40 519)</b>	<b>23 285</b>	<b>(63 804)</b>	<b>-274%</b>

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Variation	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	871	3 221	(2 350)	-73%
Sur opérations en capital		851	(851)	-100%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>871</b>	<b>4 072</b>	<b>(3 201)</b>	<b>-79%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	7 408	3 674	3 733	102%
Sur opérations en capital		470	(470)	-100%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>7 408</b>	<b>4 144</b>	<b>3 264</b>	<b>79%</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>(6 537)</b>	<b>(72)</b>	<b>(6 465)</b>	<b>-8988%</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>970 685</b>	<b>951 396</b>	<b>19 289</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)</b>	<b>1 017 740</b>	<b>928 183</b>	<b>89 557</b>	<b>10%</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>(47 055)</b>	<b>23 213</b>	<b>(70 268)</b>	<b>-303%</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	4 600		4 600	
Bénévolat				
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>4 600</b>		<b>4 600</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	4 600		4 600	
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>4 600</b>		<b>4 600</b>	



# ANNEXE

1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 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	207 234	23 213			230 447
Excédent ou déficit de l'exercice	23 213				(47 055)
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>230 447</b>				<b>183 391</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>230 447</b>				<b>183 391</b>

## VARIATION DES FONDS DEDIES

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</b>							
Subventions d'exploitation	2 500		2 500				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 1</b>	<b>2 500</b>		<b>2 500</b>				
<b>PROJET 2</b>							
Subventions d'exploitation						20 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 2</b>						<b>20 000</b>	
<b>PROJET 3</b>							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL PROJET 3</b>							

**LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE**

	Montant brut
<b>PRODUITS</b>	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	1 000
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>CHARGES</b>	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	<b>1 000</b>

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légal
		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	17 885		2 580			20 465	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>17 885</b>		<b>2 580</b>			<b>20 465</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind	774					774	
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 732		1 085		247	25 569	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>25 506</b>		<b>1 085</b>		<b>247</b>	<b>26 343</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	95					95	
Prêts et autres immobilisations financières	2 550		106			2 656	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>	<b>2 645</b>		<b>106</b>			<b>2 751</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>46 036</b>		<b>3 771</b>		<b>247</b>	<b>49 559</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	12 856	4 546		17 402
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>12 856</b>	<b>4 546</b>		<b>17 402</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	745	29		774
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 671	3 307	(398)	21 376
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>18 416</b>	<b>3 336</b>	<b>(398)</b>	<b>22 150</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b>31 272</b>	<b>7 882</b>	<b>(398)</b>	<b>39 552</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	151	151	
Autres créances clients	24 766	24 766	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96	96	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques	55 000	55 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	376	376	
Charges constatées d'avance	196	196	
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>83 241</b>	<b>80 585</b>	<b>2 656</b>

**ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE**

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
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	40 834	40 834		
Personnel et comptes rattachés	4 966	4 966		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 067	44 067		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 954	1 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 478	4 478		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>96 299</b>	<b>96 299</b>		

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	Montants
Charges d'exploitation	196
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>196</b>

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

	Montants
Produits d'exploitation	34 000
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>34 000</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	
Dettes fiscales et sociales	46 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 278
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>	<b>96 299</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	24 917
Autres créances	55 510
Disponibilités	243 061
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>	<b>323 488</b>

## DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

# DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2022 au 31/12/2022

Période N-1 du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>20 465</b>	<b>17 885</b>	<b>2 580</b>	<b>14,4</b>
205000 Logiciels	7 282	7 282		
205100 Creation graphique et visuelle SUBV INVEST	6 559	6 559		
208001 Autres Immo incorp	6 624	4 044	2 580	63,8
<b>Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>17 402</b>	<b>12 856</b>	<b>4 546</b>	<b>35,4</b>
280500 Am- Logiciels	7 282	5 178	2 104	40,6
280510 Am. Création graphique et visuelle	5 658	4 486	1 172	26,1
280801 Am- Autres Immobilisations Incorporelles	4 462	3 192	1 270	39,8
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>	<b>26 343</b>	<b>25 506</b>	<b>838</b>	<b>3,3</b>
215400 Matériel industriel	774	774		
218300 Matériel de bureau et informatique	12 678	11 840	838	7,1
218310 Materiel de bureau et informatique SUBV INVEST	4 866	4 866		
218400 Mobilier	3 180	3 180		
218410 Mobilier SUBV INVEST	4 846	4 846		
<b>Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>	<b>22 150</b>	<b>18 416</b>	<b>3 734</b>	<b>20,3</b>
281540 Am. Matériel industriel	774	745	29	3,8
281830 Am. Matériel de bureau et informatique	11 796	11 548	249	2,2
281831 Amort Matériel de bureau et informatique SUBV INVEST	3 964	2 196	1 768	80,5
281840 Am. Mobilier	3 180	3 130	50	1,6
281841 Am.Mobilier SUBV INVEST	2 436	797	1 639	*3,1
<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>2 656</b>	<b>2 550</b>	<b>106</b>	<b>4,2</b>
275000 Dépôt garantie	2 656	2 550	106	4,2
<b>Clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>24 917</b>	<b>32 590</b>	<b>-7 673</b>	<b>-23,5</b>
411000 Clients	17 252	7 689	9 563	124,4
411BILLETTERIE BILLETTERIE		135	-135	-100,0
416000 Clients douteux	151	151		
418100 Clients Factures à Etablir	7 514	24 615	-17 101	-69,5
<b>Autres créances</b>	<b>55 510</b>	<b>61 626</b>	<b>-6 116</b>	<b>-8,9</b>
409100 Fournisseurs - Avances et acomptes	37	1 339	-1 302	-97,2
421PAVIA PAVIA Fabienne/salaire A SOLDER		2	-2	-100,0
437500 Médecine du travail	96		96	0,0
438700 Org. sociaux - Produits à recevoir		174	-174	-100,0
441000 Subvention à recevoir	55 000	60 000	-5 000	-8,3
467ROUX NDF LAURINE ROUX		110	-110	-100,0
468700 Produits à recevoir	376		376	0,0
<b>Disponibilités</b>	<b>243 061</b>	<b>327 025</b>	<b>-83 965</b>	<b>-25,7</b>
512100 Banque Populaire C/C	154 371	148 105	6 267	4,2
512200 Livret Bppc	91	90	1	1,4
512300 Crédit Mutuel	88 325	178 018	-89 693	-50,4
531000 Caisse	273	813	-540	-66,4
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>196</b>		<b>196</b>	<b>0,0</b>
486000 Charges constatées d'avance	196		196	0,0

# DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2022 au 31/12/2022  
Période N-1 du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Report à nouveau</b>		<b>230 447</b>	<b>207 234</b>	<b>23 213</b>	<b>11,2</b>
110000	Report à nouveau	230 447	207 234	23 213	11,2
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>-47 055</b>	<b>23 213</b>	<b>-70 268</b>	<b>-2,0</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>20 000</b>	<b>2 500</b>	<b>17 500</b>	<b>*8,0</b>
194000	Fonds Dédiés	20 000	2 500	17 500	*8,0
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>46 021</b>	<b>60 922</b>	<b>-14 901</b>	<b>-24,5</b>
431000	URSSAF +CHOM PERM	27 229	29 644	-2 415	-8,2
437100	AUDIENS	9 988	9 315	673	7,2
437400	AFDAS	2 216	9 928	-7 712	-77,7
43741000	Annecy à payer/POLE EMPLOI SPECTACLE		150	-150	-100,0
437500	Médecine du travail		371	-371	-100,0
437800	URSSAF AUTEURS/LIMOUSIN	3 661	5 389	-1 728	-32,1
437900	FNAS	973	984	-11	-1,1
438200	Org. sociaux - Charges sociales sur congés à payer		2 617	-2 617	-100,0
442100	Prélèvement à la source à payer	1 954	2 308	-354	-15,3
447110	Trésor Public a payer (taxe +retenue)		216	-216	-100,0
<b>Autres dettes</b>		<b>50 278</b>	<b>56 137</b>	<b>-5 859</b>	<b>-10,4</b>
401ADPEI	ADPEI	85	71	15	20,8
401BIDAR	ABDENNOUR BIDAR/NDA		252	-252	-100,0
401CAPELLI	LOREN CAPELLI /NDA	1 500		1 500	0,0
401CITIZ	CITIZ LOCATION	176	227	-51	-22,6
401COMPTA	EXPERT COMPTA/SATTI	478	522	-44	-8,5
401EDF	EDF	148	169	-21	-12,4
401GAULON	PIERRE GAULON	2 008		2 008	0,0
401HERAN	FRANCOIS HERAN/NDA		252	-252	-100,0
401IMBERT	RAPHAEL IMBERT		252	-252	-100,0
401IMPRIMERIE	Imprimerie	5 299	3 035	2 264	74,6
401LACRIEE	THEATRE LA CRIEE	9 929		9 929	0,0
401LIBRAIRIE	Librairie	1 013		1 013	0,0
401PRESSE	PRESSE	2 400		2 400	0,0
401REGIE	REGIE CULTURELLE		144	-144	-100,0
401RESTAU	Restaurant		273	-273	-100,0
401SACEM	SACEM		7 739	-7 739	-100,0
408100	FFNP	17 798	16 019	1 779	11,1
419100	Clients - Avances et acomptes		17 913	-17 913	-100,0
421BAU	REM BAUDRY Chloé	80		80	0,0
421BLA	REM BLANC Olivia	281		281	0,0
421MORAL	REM MORALES Pierre	14		14	0,0
421PAV	REM PAVIA Fabienne		2	-2	-100,0
421SAL	REM SALZMANN Zar	112		112	0,0
421VENET	REM VENET Ludivine	85		85	0,0
428200	Prov pour CP	4 394	5 663	-1 269	-22,4
467BANQUE	ERREUR BANQUE EN FAVEUR DLCDI	160	160		
467BONCENNE	NDF BONCENNE	18		18	0,0
467COSSO	NDF EMMANUELLE COSSO		401	-401	-100,0
467NANCY	NDF NANCY-AYACHE		123	-123	-100,0
468600	Charges à payer	4 300	2 920	1 380	47,2



## DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2022 au 31/12/2022

Période N-1 du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>34 000</b>	<b>86 000</b>	<b>-52 000</b>	<b>-60,5</b>
487000 Produits Constatés d'Avance	34 000	86 000	-52 000	-60,5

# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2022 au 31/12/2022  
Période N-1 du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Ventes de prestations</b>		<b>87 078</b>	<b>86 937</b>	<b>141</b>	<b>0,2</b>
706100	Participations Action Culturelle	22 755	26 541	-3 786	-14,3
706200	Cession spectacle	2 350		2 350	0,0
706220	Billetterie	33 131	35 223	-2 092	-5,9
708000	Produits d'activités annexes	8 402	10 877	-2 475	-22,8
708100	Coréalisation	9 315	14 296	-4 981	-34,8
708200	Partenariat	11 125		11 125	0,0
<b>... dont parrainages</b>		<b>17 717</b>	<b>25 173</b>	<b>-7 456</b>	<b>-29,6</b>
708000	Produits d'activités annexes	8 402	10 877	-2 475	-22,8
708100	Coréalisation	9 315	14 296	-4 981	-34,8
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>		<b>879 225</b>	<b>779 384</b>	<b>99 840</b>	<b>12,8</b>
741100	Ville de Marseille	460 000	460 000		
741200	Subventions CNL	34 207	35 001	-794	-2,3
741400	Subventions Département BDR	25 000	25 000		
741500	Subventions Région PACA	125 000	125 000		
741700	LA SOFIA	35 000	25 000	10 000	40,0
7418000	Drac Paca	134 000	60 000	74 000	123,3
741810	Subvention Institut français		6 423	-6 423	-100,0
741910	Subvention Fondations	56 500	42 500	14 000	32,9
742000	Aides à l'emploi	9 517	460	9 057	*20,7
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	<b>0,0</b>
754000	Dons	1 000		1 000	0,0
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		<b>2 500</b>	<b>79 463</b>	<b>-76 963</b>	<b>-96,9</b>
789400	Reprise fonds dédiés	2 500	79 463	-76 963	-96,9
<b>Autres produits</b>		<b>9</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>97,8</b>
758000	Produits divers de gestion courante		5	-5	-98,9
758110	Différences de règlement	9		9	0,0
<b>Achats de marchandises</b>		<b>2 508</b>		<b>2 508</b>	<b>0,0</b>
607000	Achats de marchandises	2 508		2 508	0,0
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>426 565</b>	<b>413 820</b>	<b>12 745</b>	<b>3,1</b>
604000	Etudes et prestations de service	79 735	63 850	15 885	24,9
604100	Presta/Refact frais techniques	37 798	8 040	29 758	*4,7
604200	Cessions spectacles	24 386	55 270	-30 885	-55,9
604300	Contrat partenariat/Coprod	13 760		13 760	0,0
606120	Gaz	561	664	-104	-15,6
606130	Electricité	710	596	114	19,2
606140	Carburant	225	20	205	*11,3
606300	Fournitures d'entretien et de petits équipements	10 820	15 019	-4 199	-28,0
606400	Fournitures administratives	2 959	4 491	-1 532	-34,1
613000	Locations	17 034	24 537	-7 503	-30,6
613200	Location véhicules	5 895	4 522	1 373	30,4
613300	Location matériel	17 509	34 994	-17 485	-50,0
614000	Charges locatives de copropriété	2 187	2 916	-729	-25,0
615000	Entretien et réparations	129	388	-259	-66,8
616000	Primes d'assurance	2 047	5 037	-2 990	-59,4
618000	Documentation	4 375	3 249	1 126	34,6
618300	Abonnements logiciels	189		189	0,0
622000	Intermédiaires et honoraires		2 400	-2 400	-100,0
622200	Frais commission sur vente	1 422	1 680	-258	-15,4
622221	Reversement billetterie	1 491	2 520	-1 029	-40,8

# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2022 au 31/12/2022  
Période N-1 du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Autres achats et charges externes ... suite</b>					
622261	Honoraires CAC	4300	4320	-20	-0,5
622600	Honoraires	7531	7992	-461	-5,8
623000	Publicité, publications, relations publiques	48363	58797	-10434	-17,8
623100	Frais de communication	24878	24499	379	1,6
623400	Cadeaux clients		3212	-3212	-100,0
623410	Cadeaux salariés	355	106	249	*3,3
624000	Transport de biens	498	663	-166	-25,0
625100	Voyages et déplacements	4655	3099	1556	50,2
625110	Voyages et déplacements Invités	37458	25877	11581	44,8
625600	Missions	3510	1597	1913	119,8
625610	Perdiems	926	592	335	56,6
625620	Hébergements Invités	42413	24353	18060	74,2
625630	Repas Invités	23150	19979	3171	15,9
625700	Réception	1706	4924	-3218	-65,4
626100	Frais postaux	1082	1615	-533	-33,0
626200	Frais de télécommunications	146	21	125	*6,9
626210	Frais internet	1297	1207	89	7,4
627000	Frais bancaires	1033	808	225	27,8
627200	FRAIS SUMUP	9	13	-4	-32,2
628100	Adhésions	25	-49	74	151,0
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>5147</b>	<b>5795</b>	<b>-648</b>	<b>-11,2</b>
631100	Taxe sur salaire		216	-216	-100,0
631300	Afdas	2216	5579	-3363	-60,3
633300	Participation à la formation professionnelle	2931		2931	0,0
<b>Salaires et traitements</b>		<b>295302</b>	<b>313539</b>	<b>-18237</b>	<b>-5,8</b>
64100000	Heures sup exo 50% FestivalOh	138	2925	-2788	-95,3
641100	Salaires	291307	279159	12148	4,4
641110	Nouveau compte		474	-474	-100,0
641200	Congés payés	-2040	8204	-10244	-124,9
641300	Primes et gratifications	2553	2863	-310	-10,8
641400	Prime transports	252	16228	-15976	-98,4
641410	Indemnités non soumises	2260	3597	-1337	-37,2
641420	Indemnités et avantages divers	832	89	743	*9,4
<b>Charges sociales</b>		<b>252938</b>	<b>177077</b>	<b>75862</b>	<b>42,8</b>
645100	Cotisations à l'URSSAF	61184	55948	5236	9,4
645200	Cotis. Audiens RETRAITE+PREV	21854	22259	-405	-1,8
64522000	Cotis. Annecy	6036	5172	864	16,7
645300	Cotis. Conges spectacles	10036	9946	90	0,9
645400	Cotisations au Pôle Emploi	8494	8713	-219	-2,5
64575000	Médecine du travail	1223	1295	-72	-5,6
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	4173	4263	-89	-2,1
649000	Credit impot		-10484	10484	100,0
651600	Droit d'Auteur	133683	72493	61190	84,4
651610	Droits d'auteur Organismes collecteurs	6254	7470	-1216	-16,3
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>7882</b>	<b>11306</b>	<b>-3424</b>	<b>-30,3</b>
681110	Dot- aux am- sur immobilisations incorporelles	4546	8224	-3677	-44,7
681120	Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	3336	3083	253	8,2
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>20000</b>	<b>2500</b>	<b>17500</b>	<b>*8,0</b>
689400	Dotation aux fonds dédiés	20000	2500	17500	*8,0

## DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE  
SIRET 81446920100028

Période N du 01/01/2022 au 31/12/2022

Période N-1 du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>Autres charges</b>	<b>-10</b>	<b>2</b>	<b>-12</b>	<b>-4,2</b>
658110 Différences de règlement	-10	2	-12	-4,2
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>62,1</b>
764000 Revenus des valeurs mobilières de placement	1	1		8,3
768000 Interets Bancaires	1		1	179,6
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>1 534</b>	<b>-1 534</b>	<b>-100,0</b>
791000 Transfert de charges		1 534	-1 534	-100,0
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>871</b>	<b>3 221</b>	<b>-2 350</b>	<b>-73,0</b>
772000 Produits années antérieures	871	3 221	-2 350	-73,0
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>851</b>	<b>-851</b>	<b>-100,0</b>
775000 Produits des cessions d'éléments d'actif		851	-851	-100,0
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>7 408</b>	<b>3 674</b>	<b>3 733</b>	<b>101,6</b>
671000 Charges Exceptionnelles		82	-82	-100,0
672000 Charges sur exercices antérieurs	7 408	3 592	3 815	106,2
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>470</b>	<b>-470</b>	<b>-100,0</b>
675100 Valeurs comptables d'immobilisations incorporelles cédées		95	-95	-100,0
678800 Charges exceptionnelles diverses		375	-375	-100,0
<b>Prestations en nature</b>	<b>4 600</b>		<b>4 600</b>	<b>0,0</b>
871000 prestation en nature	4 600		4 600	0,0
<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>	<b>4 600</b>		<b>4 600</b>	<b>0,0</b>
861000 MAD gratuite de biens	4 600		4 600	0,0