

Association Des Livres Comme Des Idées

3 cours Joseph Thierry

13001 MARSEILLE

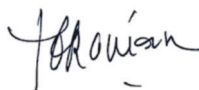
SIRET 81446920100028 - APE 9499Z

COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2021

Valérie Toranian,
Présidente



Florence Chagneau,
Trésorière



Cabinet Nathalie SATTI

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.....	11
VARIATION DES FONDS PROPRES.....	12
VARIATION DES FONDS DEDIEÉS.....	13
IMMOBILISATIONS.....	14
AMORTISSEMENTS.....	15
TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS.....	16
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE.....	17
PROVISIONS.....	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'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 2021 au 31 décembre 2021 et présentent les caractéristiques suivantes :

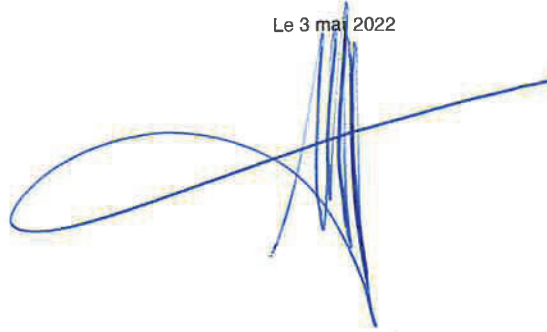
Total du bilan :	436 005 EUR
Chiffre d'affaires ht :	86 937 EUR
Résultat de l'exercice :	23 213 EUR

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 3 mai 2022



Cabinet Nathalie SATTI

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

COMPTES ANNUELS

1 janvier 2021 au 31 décembre 2021

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2021			Exercice clos le
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/21	31/12/20
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	13 841	12 856	985	1 927
Immobilisations incorporelles en cours	4 044		4 044	4 044
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 506	18 416	7 089	4 009
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	2 550		2 550	2 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	46 036	31 272	14 763	12 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 590		32 590	2 160
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 626		61 626	80 103
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	327 025		327 025	309 749
Charges constatées d'avance				1 806
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	421 242		421 242	393 818
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	467 278	31 272	436 005	406 443

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	86 937	22 029		
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	779 384	656 005		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	79 463		79 463	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5	0	5	9060%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	945 789	678 034	267 755	39%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	413 820	124 147	289 673	233%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 795	5 111	684	13%
Salaires et traitements	313 539	172 211	141 329	82%
Charges sociales	177 077	80 258	96 819	121%
Dotations aux amortissements	11 306	6 079	5 227	86%
Dotations aux provisions	2 500	79 463	(76 963)	-97%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2	81	(79)	-98%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	924 039	467 350	456 689	98%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 284	210 684	(187 400)	-89%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1	1	(0)	-3%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	1 534		1 534	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1	1	(0)	-3%
CHARGES FINANCIÈRES				
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				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 535	1	1 534	153400%
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1	1	(0)	-3%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	23 285	210 685	(187 400)	-89%

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/21	Exercice clos le 31/12/20
FONDS PROPRES		
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	207 234	1 479
Excédent ou déficit de l'exercice	23 213	205 755
SITUATION NETTE	230 447	207 234
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	230 447	207 234
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 500	79 463
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 755
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60 922	28 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 137	19 108
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	86 000	72 420
TOTAL DETTES (IV)	203 058	119 746
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	436 005	406 443

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 221	13	3 208	24792%
Sur opérations en capital	851	3 311	(2 460)	-74%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 072	3 324	749	23%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 674	1 304	2 370	182%
Sur opérations en capital	470		470	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 949	(6 949)	-100%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 144	8 254	(4 110)	-50%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(72)	(4 930)	4 858	99%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	951 396	681 359	270 037	40%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	928 183	475 604	452 579	95%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	23 213	205 755	(182 542)	-89%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

1 janvier 2021 au 31 décembre 2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

15

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

16

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 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

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	1 479	205 755	0		207 234
Excédent ou déficit de l'exercice	205 755				23 213
SITUATION NETTE	207 234				230 447
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	207 234				230 447

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
PROJET 1							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	10 603			7 282			
TOTAL PROJET 1	10 603			7 282			
PROJET 2							
Subventions d'exploitation						17 885	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	10 603			7 282			
TOTAL PROJET 2	10 603			7 282		17 885	
PROJET 3							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	10 603			7 282			
TOTAL PROJET 3	10 603			7 282			

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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 603		7 282			17 885	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	10 603		7 282			17 885	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
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	19 325		6 257		851	24 732	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	20 099		6 257		851	25 506	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	95					95	
Prêts et autres immobilisations financières	2 550					2 550	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	2 645					2 645	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	33 347		13 539		851	46 036	

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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 633	8 224		12 856
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	4 633	8 224		12 856
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	487	258		745
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 603	2 825	756	17 671
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	16 090	3 083	756	18 416
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	20 723	11 306	756	31 272

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				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS

	Attribuées	Encaissées
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
Fondation La Poste	20 000	20 000
Sofia	25 000	25 000
CNL	35 001	35 001
Ville de Marseille	460 000	460 000
Region paca	125 000	87 500
Fondation de France	9 000	9 000
Fondation Orange	5 000	5 000
DRAC Paca	70 000	70 000
INSTITUT Français	6 423	6 423
subv aphm	2 500	
Fondation Michalski	10 000	10 000
Departement BDR	25 000	25 000
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
SOLDE DE LA RUBRIQUE	792 924	752 924

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	2 550		2 550
Clients douteux ou litigieux	151	151	
Autres créances clients	32 439	32 439	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2	2	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174	174	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques	60 000	60 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	110	110	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	95 427	92 877	2 550

PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1854	8280	1854	8280
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1854	8280	1854	8280

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	28 954	28 954		
Personnel et comptes rattachés	5 665	5 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 398	58 398		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 524	2 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 605	3 605		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	86 000	86 000		
TOTAL DETTES	185 146	185 146		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	86 000
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

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	2 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	2 920

PRODUITS À RECEVOIR

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

DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2021 au 31 décembre 2021

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - ACTIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
AF	Concessions, brevets et droits similaires	3,2	13 841	1,8	6 559	7 282	111,0
205000	Logiciels	1,7	7 282			7 282	0,0
205100	Creation graphique et visuelle SUBV INVEST	1,5	6 559	1,6	6 559		
AG	Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires	2,2	9 664	0,8	2 299	7 365	*4,2
280500	Am- Logiciels	1,2	5 178			5 178	0,0
280510	Am. Création graphique et visuelle	1,0	4 486	0,6	2 299	2 186	95,1
AJ	Autres immobilisations incorporelles	0,9	4 044	1,0	4 044		
208001	Autres Immo incorp	0,9	4 044	1,0	4 044		
AK	Am/Prov sur Autres immobilisations incorporelles	0,7	3 192	0,8	2 334	859	36,8
280801	Am- Autres Immobilisations Incorporelles	0,7	3 192	0,6	2 334	859	36,8
AR	Inst- techniques, matériel, outillage	0,2	774	0,2	774		
215400	Matériel industriel	0,2	774	0,2	774		
AS	Am/Prov sur Inst- techniques, matériel, outillage	0,2	745	0,1	487	258	62,9
281540	Am. Matériel industriel	0,2	745	0,1	487	258	52,9
AT	Autres immos corporelles	6,7	24 732	4,8	19 325	5 406	28,0
218300	Matériel de bureau et informatique	2,7	11 840	2,9	11 840		
218310	Materiel de bureau et informatique SUBV INVEST	1,1	4 866	1,1	4 525	341	7,5
218400	Mobilier	0,7	3 180	0,7	2 960	220	7,4
218410	Mobilier SUBV INVEST	1,1	4 846			4 846	0,0
AU	Am/Prov sur Autres immos corporelles	4,1	17 671	3,8	15 603	2 068	13,3
281830	Am. Matériel de bureau et informatique	2,6	11 548	2,8	11 278	269	2,4
281831	Amort Matériel de bureau et informatique SUBV INVEST	0,5	2 196	0,3	1 386	810	58,4
281840	Am. Mobilier	0,7	3 130	0,7	2 939	192	6,5
281841	Am.Mobilier SUBV INVEST	0,2	797			797	0,0
BD	Autres titres immobilisés	0,0	95	0,0	95		
271000	Parts Sociales BPPC	0,0	80	0,0	80		
271100	Parts Sociales Credit Mutuel	0,0	15	0,0	15		
BH	Autres Immobilisations financières	0,6	2 550	0,6	2 550		
275000	Depôt garantie	0,6	2 550	0,6	2 550		
BV	Avances et acomptes versés sur commandes	0,3	1 339	0,4	1 496	-156	-10,5
409100	Fournisseurs - Avances et acomptes	0,3	1 339	0,4	1 496	-156	-10,5
BX	Clients et comptes rattachés	7,5	32 590	0,5	2 160	30 430	*15,1
411000	Clients	1,8	7 689	0,4	1 551	6 138	*5,0
411BILLETTERIE	BILLETTERIE	0,0	135			135	0,0
416000	Clients douteux	0,0	151	0,0	151		
418100	Clients Factures à Etablir	5,6	24 615	0,1	458	24 157	*53,7
BZ	Autres créances	13,8	60 287	19,3	78 608	-18 321	-23,3
401TRANSP	Transport			0,3	1 234	-1 234	-100,0
421PAVIA	PAVIA Fabienne/salaire A SOLDER	0,0	2	0,0	2		
438700	Org. sociaux - Produits à recevoir	0,0	174	0,5	2 216	-2 041	-92,1
441000	Subvention à recevoir	13,8	60 000	18,5	75 000	-15 000	-20,0
443000	Indemn heures activit partiell			0,0	55	-55	-100,0
467ROUX	NDF LAURINE ROUX	0,0	110			110	0,0
468700	Produits à recevoir			0,0	100	-100	-100,0

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - ACTIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
CF	Disponibilités	75,0	327 025	76,2	309 749	17 276	5,6	
512100	Banque Populaire C/C	34,0	148 105	60,6	246 369	-98 264	-39,9	
512200	Livret Bppc	0,0	90	0,0	90		0,5	
512300	Crédit Mutuel	40,8	178 018	15,6	63 282	114 736	181,3	
531000	Caisse	0,2	813	0,0	9	804	*88,3	
CH	Charges constatées d'avance			0,4	1 806	-1 806	-100,0	
486000	Charges constatées d'avance			0,4	1 806	-1 806	-100,0	

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - PASSIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
DH	Report à nouveau	47,5	207 234	0,4	1 479	205 755	#
110000	Report à nouveau	47,5	207 234	0,4	1 479	205 755	#
119000	Report à nouveau débiteur			0,0			-100,0
DI	Résultat de l'exercice	5,3	23 213	50,6	205 755	-182 542	-88,7
DJ	Subventions d'investissement						
131100	Subvention d'équipement Ville de Marseille 2016	3,1	13 700	3,4	13 700		
131200	Subvention d'équipement CD13 2016	0,1	250	0,1	250		
139110	Amortissements Subv. Equip VDM 2016	-3,1	-13 700	-3,4	-13 700		
139120	Amortissemnts Subv Equip CD13 2016	-0,1	-250	-0,1	-250		
DQ	Provisions pour charges	0,6	2 500	19,6	79 463	-76 963	-96,9
194000	Fonds Dédiés	0,6	2 500	19,6	79 463	-76 963	-96,9
DW	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4,1	17 913			17 913	0,0
419100	Clients - Avances et acomptes	4,1	17 913			17 913	0,0
DX	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6,6	28 954	3,4	13 755	15 199	110,5
401ADPEI	ADPEI	0,0	71	0,0	117	-46	-39,7
401ATLAS	ATLAS			0,6	2 250	-2 250	-100,0
401AZUELOS	THOMAS AZUELOS/NDA			0,2	756	-756	-100,0
401BALOUP	BALOUP Clément/NDA			0,1	228	-228	-100,0
401BIDAR	ABDENNOUR BIDAR/NDA	0,1	252			252	0,0
401BOLE	Delphine BOLE			0,1	320	-320	-100,0
401CITIZ	CITIZ LOCATION	0,1	227	0,0	20	207	*11,4
401COMPTA	EXPERT COMPTA/SATTI	0,1	522	0,1	570	-48	-8,4
401EDF	EDF	0,0	169	0,0	125	45	36,0
401HERAN	FRANCOIS HERAN/NDA	0,1	252			252	0,0
401IMBERT	RAPHAEL IMBERT	0,1	252			252	0,0
401IMPRIMERIE	Imprimerie	0,7	3 035			3 035	0,0
401LOYER	Loyer			0,0	5	-5	-100,0
401MAIF	MAIF			0,0	83	-83	-100,0
401PERALDI	MICHEL PERALDI			0,1	231	-231	-100,0
401REGIE	REGIE CULTURELLE	0,0	144	0,0	144		
401RESTAU	Restaurant	0,1	273			273	0,0
401ROUX	LAURINE ROUX /NDA			0,2	840	-840	-100,0
401SACEM	SACEM	1,8	7 739			7 739	0,0
408100	FFNP	3,7	16 019	2,0	8 068	7 951	98,5
DY	Dettes fiscales et sociales	15,3	66 587	7,5	30 621	35 966	117,5
421BOI	REM BOITCHENKOFF Svetlana			0,1	253	-253	-100,0
421LEM	REM LEMARIEY Clément			0,2	948	-948	-100,0
421PAV	REM PAVIA Fabienne	0,0	2	0,0	2		
428200	Prov pour CP	1,3	5 663	0,3	1 200	4 463	*4,7
431000	URSSAF +CHOM PERM	6,8	29 644	0,3	1 199	28 445	*24,7
437100	AUDIENS	2,1	9 315	2,0	7 931	1 384	17,4
437400	AFDAS	2,3	9 928	2,4	9 943	-15	-0,2
43741000	Annecy à payer/POLE EMPLOI SPECTACLE	0,0	150	0,1	454	-304	-67,0
437500	Médecine du travail	0,1	371	0,0	51	320	*7,3
437800	URSSAF AUTEURS/LIMOUSIN	1,2	5 389	1,5	6 039	-650	-10,8
437900	FNAS	0,2	984	0,2	1 000	-16	-1,6
438200	Org. sociaux - Charges sociales sur congés à payer	0,6	2 617	0,2	654	1 963	*4,0
442100	Prélèvement à la source à payer	0,5	2 308	0,2	948	1 360	143,5
447110	Trésor Public a payer (taxe +retenue)	0,0	216			216	0,0

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - PASSIF

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
EA	Autres dettes	0,8	3 605	0,7	2 950	655	22,2	
467BALOUP	NDF CLEMENT BALOUP			0,0	14	-14	-100,0	
467BANQUE	ERREUR BANQUE EN FAVEUR DLCDI	0,0	160	0,0	160			
467COSSO	NDF EMMANUELLE COSSO	0,1	401			401	0,0	
467DARBOURET	NDF AURELIE DARBOURET			0,0	15	-15	-100,0	
467LEAL	NDF MAITE LEAL			0,0	96	-96	-100,0	
467LEBON	NDF LEBON CAMILLE			0,0	60	-60	-100,0	
467NANCY	NDF NANCY-AYACHE	0,0	123			123	0,0	
467PAQUE	NDF BENOIT PAQUETEAU			0,1	317	-317	-100,0	
467PAVIA	NDF Fabienne PAVIA			0,0	50	-50	-100,0	
468600	Charges à payer	0,7	2 920	0,6	2 238	682	30,5	
EB	Produits constatés d'avance	19,7	86 000	17,8	72 420	13 580	18,8	
487000	Produits Constatés d'Avance	19,7	86 000	17,8	72 420	13 580	18,8	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
FI	Ventes de services	100,0	86 937	100,0	22 029	64 907	-3,9	
706100	Participations Action Culturelle	30,5	26 541	28,4	6 255	20 286	*4,2	
706220	Billetterie	40,5	35 223	2,3	503	34 720	*70,0	
708000	Produits d'activités annexes	12,5	10 877	45,2	9 948	929	9,3	
708100	Coréalisation	16,4	14 296	24,2	5 323	8 973	168,6	
FO	Subventions d'exploitation	896,5	779 384	2977,9	656 005	123 380	18,8	
741100	Ville de Marseille	529,1	460 000	670,5	368 000	92 000	25,0	
741200	Subventions CNL	40,3	35 001	91,0	20 040	14 961	74,6	
741400	Subventions Département BDR	28,8	25 000	122,0	26 868	-1 868	-7,0	
741500	Subventions Région PACA	143,8	125 000	567,4	125 000			
741700	LA SOFIA	28,8	25 000	131,6	29 000	-4 000	-13,8	
7418000	Drac Paca	69,0	60 000	136,2	30 000	30 000	100,0	
741810	Subvention Institut français	7,4	6 423			6 423	0,0	
741900	Aide SACEM			9,1	2 000	-2 000	-100,0	
741902	Droit de tirage CNV			5,0	1 096	-1 096	-100,0	
741910	Subvention Fondations	48,9	42 500	244,2	53 800	-11 300	-21,0	
742000	Aides à l'emploi	0,5	460	0,9	200	260	130,0	
FP	Reprise sur amt. et provisions, transfert de charges	93,2	80 997			80 997	0,0	
789400	Reprise fonds dédiés	91,4	79 463			79 463	0,0	
791000	Transfert de charges	1,8	1 534			1 534	0,0	
FQ	Autres produits	0,0	5	0,0		5	*91,6	
758000	Produits divers de gestion courante	0,0	5	0,0		5	*91,6	
FW	Autres achats et charges externes	476,0	413 820	563,6	124 147	289 673	*3,3	
604000	Etudes et prestations de service	73,4	63 850	232,8	51 282	12 568	24,5	
604100	Presta/Refact frais techniques	9,2	8 040			8 040	0,0	
604200	Cessions spectacles	63,6	55 270	40,7	8 968	46 303	*6,2	
606120	Gaz	0,8	664	2,2	480	185	38,5	
606130	Electricité	0,7	596	2,8	614	-18	-3,0	
606140	Carburant	0,0	20			20	0,0	
606300	Fournitures d'entretien et de petits équipements	17,3	15 019	6,1	1 343	13 676	*11,2	
606400	Fournitures administratives	5,2	4 491	4,0	874	3 617	*5,1	
613000	Locations	28,2	24 537	70,9	15 612	8 925	57,2	
613200	Location véhicules	5,2	4 522	2,1	456	4 066	*9,9	
613300	Location matériel	40,3	34 994	5,0	1 104	33 890	*31,7	
614000	Charges locatives de copropriété	3,4	2 916	13,2	2 916			
615000	Entretien et réparations	0,4	388	1,9	412	-25	-6,0	
616000	Primes d'assurance	5,8	5 037	5,9	1 298	3 739	*3,9	
618000	Documentation	3,7	3 249	17,5	3 865	-615	-15,9	
622000	Intermédiaires et honoraires	2,8	2 400			2 400	0,0	
622200	Frais commission sur vente	1,9	1 680			1 680	0,0	
622221	Reversement billetterie	2,9	2 520			2 520	0,0	
622261	Honoraires CAC	5,0	4 320	19,6	4 320			
622600	Honoraires	9,2	7 992	29,3	6 462	1 530	23,7	
623000	Publicité, publications, relations publiques	67,6	58 797	56,3	12 412	46 385	*4,7	
623100	Frais de communication	28,2	24 499	10,5	2 303	22 196	*10,6	
623400	Cadeaux clients	3,7	3 212			3 212	0,0	
623410	Cadeaux salariés	0,1	106			106	0,0	
624000	Transport de biens	0,8	663	0,3	69	594	*9,6	
625100	Voyages et déplacements	3,6	3 099	4,9	1 077	2 022	187,8	
625110	Voyages et déplacements Invités	29,8	25 877	11,6	2 547	23 330	*10,2	
625600	Missions	1,8	1 597	3,6	795	801	100,7	
625610	Perdiems	0,7	592	1,4	311	281	90,2	
625620	Hébergements Invités	28,0	24 353	4,6	1 020	23 333	*23,9	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
FW	Autres achats et charges externes ... suite						
625630	Repas Invités	23,0	19 979	0,4	98	19 881	#
625700	Réception	5,7	4 924	3,6	797	4 127	*6,2
626100	Frais postaux	1,9	1 615	2,2	488	1 128	*3,3
626200	Frais de télécommunications	0,0	21			21	0,0
626210	Frais internet	1,4	1 207	6,3	1 386	-179	-12,9
627000	Frais bancaires	0,9	808	3,5	764	44	5,8
627200	FRAIS SUMUP	0,0	13			13	0,0
628100	Adhésions	-0,1	-49	0,3	74	-123	-166,2
FX	Impôts, taxes et versements assimilés	6,7	5 795	23,2	5 111	684	13,4
631100	Taxe sur salaire	0,2	216			216	0,0
631300	Afdas	6,4	5 579	11,3	2 489	3 090	124,2
633300	Participation à la formation professionnelle			11,9	2 622	-2 622	-100,0
FY	Salaires et traitements	360,7	313 539	781,7	172 211	141 329	82,1
64100000	Heures sup exo 50% FestivalOh	3,4	2 925			2 925	0,0
641100	Salaires	321,1	279 159	774,7	170 649	108 510	63,6
641110	Nouveau compte	0,5	474			474	0,0
641200	Congés payés	9,4	8 204	0,1	29	8 175	#
641300	Primes et gratifications	3,3	2 863	5,9	1 305	1 558	119,4
641400	Prime transports	18,7	16 228	0,5	120	16 108	#
641410	Indemnités non soumises	4,1	3 597	0,5	108	3 490	*33,4
641420	Indemnités et avantages divers	0,1	89			89	0,0
FZ	Charges sociales	111,7	97 113	200,2	44 097	53 017	120,2
645100	Cotisations à l'URSSAF	64,4	55 948	121,8	26 838	29 110	108,5
645200	Cotis. Audiens RETRAITE+PREV	25,6	22 259	65,7	14 468	7 792	53,9
64522000	Cotis. Annecy	5,9	5 172	6,7	1 478	3 694	*3,5
645300	Cotis. Conges spectacles	11,4	9 946	13,3	2 933	7 013	*3,4
645400	Cotisations au Pôle Emploi	10,0	8 713	27,5	6 057	2 657	43,9
64575000	Médecine du travail	1,5	1 295	4,4	975	320	32,8
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	4,9	4 263	6,2	1 369	2 893	*3,1
649000	Credit impot	-12,1	-10 484	-45,5	-10 021	-463	-4,6
GA	Dotations aux amortissements sur immobilisations	13,0	11 306	27,6	6 079	5 227	86,0
681110	Dot- aux am- sur immobilisations incorporelles	9,5	8 224	17,6	3 867	4 357	112,7
681120	Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	3,5	3 083	10,0	2 212	870	39,3
GD	Dotations aux provisions pour risques et charges	2,9	2 500	360,7	79 463	-76 963	-96,9
689400	Dotation aux fonds dédiés	2,9	2 500	360,7	79 463	-76 963	-96,9
GE	Autres charges	92,0	79 966	164,5	36 242	43 723	120,6
651600	Droit d'Auteur	83,4	72 493	155,2	34 184	38 310	112,1
651610	Droits d'auteur Organismes collecteurs	8,6	7 470	9,0	1 978	5 492	*3,8
654000	Pertes sur créances irrécouvrables			0,4	81	-81	-100,0
658110	Différences de règlement	0,0	2			2	0,0
GL	Autres intérêts et produits assimilés	0,0	1	0,0	1		-3,4
764000	Revenus des valeurs mobilières de placement	0,0	1			1	0,0
768000	Interets Bancaires	0,0		0,0	1	-1	-69,7
HA	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3,7	3 221	0,1	13	3 208	#
772000	Produits années antérieures	3,7	3 221	0,1	13	3 208	#

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Des Livres Comme Des Idées - 13001 MARSEILLE
SIRET 81446920100028

Fin exercice N : 31/12/2021

Fin exercice N-1 : 31/12/2020

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
HB	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1,0	851	15,0	3311	-2460	-74,3	
775000	Produits des cessions d'éléments d'actif	1,0	851	1,1	250	601	*3,4	
777000	Quote Part de Subv. D'équipement virée au résultat			13,9	3061	-3061	-100,0	
HE	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4,2	3674	5,9	1304	2370	181,7	
671000	Charges Exceptionnelles	0,1	82	0,0	5	77	*16,4	
672000	Charges sur exercices antérieurs	4,1	3592	5,9	1299	2293	176,5	
HF	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,5	470			470	0,0	
675100	Valeurs comptables d'immobilisations incorporelles cédées	0,1	95			95	0,0	
678800	Charges exceptionnelles diverses	0,4	375			375	0,0	
HG	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			31,5	6949	-6949	-100,0	
687100	Dotations aux amortissements exceptionnels des immo			31,5	6949	-6949	-100,0	