

**ESPACE CULTUREL MEDITERRANEE**

11 BOULEVARD DE BRIANCON

13003 MARSEILLE

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 674	1 674		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	184 876	184 876		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	32 778	17 277	15 501	7 739
	Autres immobilisations corporelles	27 975	21 524	6 451	10 742
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>247 303</b>	<b>225 352</b>	<b>21 952</b>	<b>18 481</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				3 942
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	25 398		25 398	77 482
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	65 942		65 942	61 623
	Charges constatées d'avance	10 119		10 119	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>101 458</b>		<b>101 458</b>	<b>143 048</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>348 762</b>	<b>225 352</b>	<b>123 410</b>	<b>161 529</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	52 282	114 085
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(12 127)</b>	<b>(61 802)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>40 155</b>	<b>52 282</b>
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	15 002	55 252
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>15 002</b>	<b>55 252</b>
	<b>Total des fonds propres   Total des fonds associatifs</b>	<b>55 157</b>	<b>107 534</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 267	26 413
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 460	22 956
DETTES DIVERSES	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 526	2 226
	Produits constatés d'avance		2 400
	<b>Total des dettes</b>	<b>68 253</b>	<b>53 995</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>123 410</b>	<b>161 529</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 127,04)	(61 802,35)
	(1) Dont à moins d'un an	68 253	53 995
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(16 408)</b>	<b>(78 526)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</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 des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(16 408)</b>	<b>(78 526)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		19 845
	Sur opérations en capital	4 421	2 374
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 421</b>	<b>22 219</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	140	1 900
	Sur opérations en capital		3 595
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>140</b>	<b>5 495</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 281</b>	<b>16 724</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>398 035</b>	<b>353 067</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>410 162</b>	<b>414 870</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(12 127)</b>	<b>(61 802)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>21 951,50</b>	<b>17,79</b>	<b>18 481,47</b>	<b>11,44</b>	<b>3 470,03</b>	<b>18,78</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>						
28080000 Autres immobilisations incorporelles	(1 674,40)	-1,36	(1 674,40)	-1,04		
20800000 Autres immobilisations incorporelles	1 674,40	1,36	1 674,40	1,04		
<b>Constructions</b>	<b>(0,10)</b>		<b>(0,10)</b>			
21350000 Installations generales, agencements, amenagem	35 236,85	28,55	35 236,85	21,81		
21351000 agencem escalier acous	137 520,56	111,43	137 520,56	85,14		
21352000 agenc sols peintures	12 118,21	9,82	12 118,21	7,50		
28135000 AMORT AGENCE CONSTRUC	(35 236,85)	-28,55	(35 236,85)	-21,81		
28135100 amort agence escalier acous	(137 520,66)	-111,4	(137 520,66)	-85,14		
28135200 amort agenc peinture	(12 118,21)	-9,82	(12 118,21)	-7,50		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>15 500,60</b>	<b>12,56</b>	<b>7 739,48</b>	<b>4,79</b>	<b>7 761,12</b>	<b>100,28</b>
21521000 matos scene	32 778,00	26,56	21 458,00	13,28	11 320,00	52,75
28152100 amort matos scene	(17 277,40)	-14,00	(13 718,52)	-8,49	(3 558,88)	-25,94
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>6 451,00</b>	<b>5,23</b>	<b>10 742,09</b>	<b>6,65</b>	<b>(4 291,09)</b>	<b>-39,95</b>
21810000 Installations generales, agencements, amenagem	13 705,49	11,11	13 705,49	8,48		
21830000 Materiel de bureau et materiel informatique	8 223,96	6,66	8 223,96	5,09		
21840000 Mobilier	1 946,00	1,58	1 946,00	1,20		
21880000 Autres immobilisations corpore	4 100,00	3,32	4 100,00	2,54		
28181000 amort instal general	(13 705,49)	-11,11	(13 705,49)	-8,48		
28183000 amort mat bur et informa	(4 369,63)	-3,54	(1 003,85)	-0,62	(3 365,78)	-335,29
28184000 amort mobilier	(1 946,00)	-1,58	(1 840,69)	-1,14	(105,31)	-5,72
28188000 Amort autres corpo	(1 503,33)	-1,22	(683,33)	-0,42	(820,00)	-120,00
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>101 458,26</b>	<b>82,21</b>	<b>143 047,50</b>	<b>88,56</b>	<b>(41 589,24)</b>	<b>-29,07</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>			<b>3 941,93</b>	<b>2,44</b>	<b>(3 941,93)</b>	<b>-100,00</b>
41810000 Clients, adhérents, usagers-Factures à établir			3 941,93	2,44	(3 941,93)	-100,00
<b>Autres créances</b>	<b>25 397,82</b>	<b>20,58</b>	<b>77 482,29</b>	<b>47,97</b>	<b>(52 084,47)</b>	<b>-67,22</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	13 475,92	10,92	11 460,01	7,09	2 015,91	17,59
42500000 Personnel - frais de déplacements	4 778,69	3,87	3 521,98	2,18	1 256,71	35,68
44100000 Etat - Subventions a recevoir			47 050,30	29,13	(47 050,30)	-100,00
44170000 AUTRES SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 000,00	4,86	15 450,00	9,56	(9 450,00)	-61,17
46700000 Autres débiteurs créditeurs	1 143,21	0,93			1 143,21	
<b>Disponibilités</b>	<b>65 941,60</b>	<b>53,43</b>	<b>61 623,28</b>	<b>38,15</b>	<b>4 318,32</b>	<b>7,01</b>
51220000 CREDIT MUT PELLETAN	65 890,97	53,39	61 623,27	38,15	4 267,70	6,93
51400000 LIVRET BLEU	0,01		0,01			
53100000 Caisse siege social	50,62	0,04			50,62	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>10 118,84</b>	<b>8,20</b>			<b>10 118,84</b>	
48600000 charges constatées d'avance	10 118,84	8,20			10 118,84	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>123 409,76</b>	<b>100,00</b>	<b>161 528,97</b>	<b>100,00</b>	<b>(38 119,21)</b>	<b>-23,60</b>

# Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associati</b>	<b>55 156,95</b>	<b>44,69</b>	<b>107 534,32</b>	<b>66,57</b>	<b>(52 377,37)</b>	<b>-48,71</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>40 155,22</b>	<b>32,54</b>	<b>52 282,26</b>	<b>32,37</b>	<b>(12 127,04)</b>	<b>-23,20</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>52 282,26</b>	<b>42,36</b>	<b>114 084,61</b>	<b>70,63</b>	<b>(61 802,35)</b>	<b>-54,17</b>
11000000 report a nouveaux	52 282,26	42,36	114 084,61	70,63	(61 802,35)	-54,17
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(12 127,04)</b>	<b>-9,83</b>	<b>(61 802,35)</b>	<b>-38,26</b>	<b>49 675,31</b>	<b>80,38</b>
<b>Total des autres fonds propres   fonds associatifs</b>	<b>15 001,73</b>	<b>12,16</b>	<b>55 252,06</b>	<b>34,21</b>	<b>(40 250,33)</b>	<b>-72,85</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>15 001,73</b>	<b>12,16</b>	<b>55 252,06</b>	<b>34,21</b>	<b>(40 250,33)</b>	<b>-72,85</b>
13100000 Subventions d'equipement	24 170,67	19,59	60 000,00	37,15	(35 829,33)	-59,72
13110800 SUBV CNV 2008			5 000,00	3,10	(5 000,00)	-100,00
13110900 SUBV CNV 2009			6 657,50	4,12	(6 657,50)	-100,00
13124000 SUBV REGION CREA STUDIO			6 250,00	3,87	(6 250,00)	-100,00
13133000 SUBV INVEST CG 2009			14 200,00	8,79	(14 200,00)	-100,00
13910000 Subventions d'equipement	(9 168,94)	-7,43	(4 747,94)	-2,94	(4 421,00)	-93,11
13910800 AMMORT SUB CNV 2008			(5 000,00)	-3,10	5 000,00	100,00
13910900 AMORT SUBV CNV 2009			(6 657,50)	-4,12	6 657,50	100,00
13924000 AMORT SUBV CR STUDIO 2013			(6 250,00)	-3,87	6 250,00	100,00
13933000 AMORT SUBV CG 2009			(14 200,00)	-8,79	14 200,00	100,00
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>68 252,81</b>	<b>55,31</b>	<b>53 994,65</b>	<b>33,43</b>	<b>14 258,16</b>	<b>26,41</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>30 267,39</b>	<b>24,53</b>	<b>26 413,21</b>	<b>16,35</b>	<b>3 854,18</b>	<b>14,59</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	12 207,19	9,89	6 769,22	4,19	5 437,97	80,33
40810000 FOURNISSEURS FNP	18 060,20	14,63	19 643,99	12,16	(1 583,79)	-8,06
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>31 459,64</b>	<b>25,49</b>	<b>22 955,66</b>	<b>14,21</b>	<b>8 503,98</b>	<b>37,05</b>
42100000 Personnel - Remunerations dues	2 078,85	1,68	7 369,98	4,56	(5 291,13)	-71,79
42820000 Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	13 153,05	10,66	7 265,37	4,50	5 887,68	81,04
43101000 URSSAF	5 154,65	4,18	4 230,56	2,62	924,09	21,84
43720000 Mutuelle	533,09	0,43			533,09	
43730000 GRIIS AUDIENS	3 246,81	2,63	2 490,00	1,54	756,81	30,39
43731000 audiens congés spectacles	1 587,21	1,29			1 587,21	
43780000 POLE EMPLOI INTERMI SPECTA	1 492,68	1,21	0,76		1 491,92	N/S
43800000 Taxe d'apprentissage libérateur	135,67	0,11			135,67	
43860000 CHARGE A PAYER/SALAIRES	3 116,69	2,53	1 452,43	0,90	1 664,26	114,58
44200000 Etat - Impots et taxes recouvrables sur des tiers	242,66	0,20	146,56	0,09	96,10	65,57
44863000 Formation continue	718,28	0,58			718,28	
<b>Autres dettes</b>	<b>6 525,78</b>	<b>5,29</b>	<b>2 225,78</b>	<b>1,38</b>	<b>4 300,00</b>	<b>193,19</b>
041C Collectif clients créditeurs	5 524,43	4,48	1 224,43	0,76	4 300,00	351,18
46700100 CREDITEUR NORDINE	1 001,35	0,81	1 001,35	0,62		
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>2 400,00</b>	<b>1,49</b>	<b>(2 400,00)</b>	<b>-100,00</b>
48700000 Produits constates d'avance			2 400,00	1,49	(2 400,00)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>123 409,76</b>	<b>100,00</b>	<b>161 528,97</b>	<b>100,00</b>	<b>(38 119,21)</b>	<b>-23,60</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>393 613,52</b>	<b>100,00</b>	<b>330 848,20</b>	<b>100,00</b>	<b>62 765,32</b>	<b>18,97</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>56 938,00</b>	<b>14,47</b>	<b>44 251,85</b>	<b>13,38</b>	<b>12 686,15</b>	<b>28,67</b>
70600000 Prestations de services	56 938,00	14,47	44 251,85	13,38	12 686,15	28,67
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>331 620,55</b>	<b>84,25</b>	<b>276 596,35</b>	<b>83,60</b>	<b>55 024,20</b>	<b>19,89</b>
74111000 SUBVENTIONS REGION			27 250,00	8,24	(27 250,00)	-100,00
74111001 SUBVENTIONS PUBLIQUES VILLE MARSE	216 912,00	55,11	110 000,00	33,25	106 912,00	97,19
74111002 Subventions direction departementale de l'emplo	19 000,00	4,83			19 000,00	
74111003 SUBVENTIONS PUBLIQUES DRAC PACA	44 500,00	11,31	47 500,00	14,36	(3 000,00)	-6,32
741115 SUBVENTIONS DEPARTEMENT			42 000,00	12,69	(42 000,00)	-100,00
74111500 Subventions departement	10 000,00	2,54			10 000,00	
74112000 SUBVENTIONS SACEM			18 000,00	5,44	(18 000,00)	-100,00
74112001 SUBVENTIONS PRIVEES FONDS MUSICAL	20 000,00	5,08	12 000,00	3,63	8 000,00	66,67
74169000 SUBVENTIONS PCA			19 846,35	6,00	(19 846,35)	-100,00
74500000 Subventions d'exploitation	21 208,55	5,39			21 208,55	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1,27</b>	<b>10 000,00</b>	<b>3,02</b>	<b>(5 000,00)</b>	<b>-50,00</b>
75400000 ressources liées à la générosité du public	5 000,00	1,27	10 000,00	3,02	(5 000,00)	-50,00
<b>Autres produits</b>	<b>54,97</b>	<b>0,01</b>			<b>54,97</b>	
75800000 Produits divers de gestion courante	54,97	0,01			54,97	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>410 021,56</b>	<b>104,17</b>	<b>409 374,25</b>	<b>123,73</b>	<b>647,31</b>	<b>0,16</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>160 995,61</b>	<b>40,90</b>	<b>246 171,25</b>	<b>74,41</b>	<b>(85 175,64)</b>	<b>-34,60</b>
60611000 Electricite, Essence, Gaz	701,13	0,18	1 941,18	0,59	(1 240,05)	-63,88
60630000 Fournitures d'entretien et de petit equipement	13 337,73	3,39	2 793,44	0,84	10 544,29	377,47
60635000 petit mat musique			4 108,49	1,24	(4 108,49)	-100,00
60640000 Fournitures administratives	618,40	0,16	261,41	0,08	356,99	136,56
61320000 Locations immobilieres	21 238,62	5,40	42 570,49	12,87	(21 331,87)	-50,11
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	72,61	0,02	4 644,00	1,40	(4 571,39)	-98,44
61352000 Equipements.	5 978,30	1,52	8 810,16	2,66	(2 831,86)	-32,14
61400000 Charges locatives et copropr.	5 218,62	1,33	11 809,07	3,57	(6 590,45)	-55,81
61500000 Entretien et reparations	1 084,84	0,28	2 949,51	0,89	(1 864,67)	-63,22
61560000 Entretien et réparations	483,48	0,12			483,48	
61600000 MAIF assurances	2 904,30	0,74	2 777,60	0,84	126,70	4,56
62260000 HONORAIRES / PRESTATIONS	74 923,76	19,03	111 073,42	33,57	(36 149,66)	-32,55
62261000 HONORAIRES COMPTA	9 676,56	2,46	6 479,28	1,96	3 197,28	49,35
62262000 HONORAIRES CAC	2 905,20	0,74	5 082,00	1,54	(2 176,80)	-42,83
62300000 Publicite, publications, relations publiques	1 042,60	0,26	7 633,80	2,31	(6 591,20)	-86,34
62340000 CADEAUX..			900,00	0,27	(900,00)	-100,00
62510000 Voyages et deplacements	9 170,13	2,33	17 373,00	5,25	(8 202,87)	-47,22
62570000 Receptions	9 284,12	2,36	13 078,87	3,95	(3 794,75)	-29,01
62620000 Frais postaux	437,92	0,11	768,22	0,23	(330,30)	-43,00
62650200 BOUYGUES	596,32	0,15	692,61	0,21	(96,29)	-13,90
62700000 Services bancaires et assimilés	880,97	0,22			880,97	
62750000 FRIS BANCAIRES			124,70	0,04	(124,70)	-100,00
62800000 Divers	440,00	0,11	300,00	0,09	140,00	46,67
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>3 858,37</b>	<b>0,98</b>	<b>252,97</b>	<b>0,08</b>	<b>3 605,40</b>	<b>N/S</b>
63120000 Taxe d'apprentissage	1 164,80	0,30			1 164,80	
63300000 Formation continue	2 531,57	0,64	48,37	0,01	2 483,20	N/S
63511300 Impôts, taxes, verst assim.			204,60	0,06	(204,60)	-100,00
63700000 Autres impots et taxes (autres organismes)	162,00	0,04			162,00	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>171 266,09</b>	<b>43,51</b>	<b>129 599,71</b>	<b>39,17</b>	<b>41 666,38</b>	<b>32,15</b>
64110000 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	95 348,45	24,22	122 334,34	36,98	(26 985,89)	-22,06
64120000 PROVISION CP	5 887,68	1,50	7 265,37	2,20	(1 377,69)	-18,96



# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64130000 Primes et gratifications	70 029,96	17,79			70 029,96	
<b>Charges sociales</b>	<b>55 703,63</b>	<b>14,15</b>	<b>23 482,67</b>	<b>7,10</b>	<b>32 220,96</b>	<b>137,21</b>
64510000 Cotisations a l'URSSAF	35 488,92	9,02	19 643,88	5,94	15 845,04	80,66
64520000 congés spectacles	11 078,98	2,81	466,83	0,14	10 612,15	N/S
64521000 Charges S.S./CP	1 664,26	0,42	(7 997,53)	-2,42	9 661,79	120,81
64530000 Cotisations aux caisses de retraites	7 182,92	1,82	5 447,31	1,65	1 735,61	31,86
64540000 cotisation ASSEDIC			6 475,16	1,96	(6 475,16)	-100,00
64570000 caisse congés spectacle			7 447,02	2,25	(7 447,02)	-100,00
64750000 Médecine du travail	288,55	0,07			288,55	
64800000 REMBOURSEMENTS APPRENTIS			(8 000,00)	-2,42	8 000,00	100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>7 849,97</b>	<b>1,99</b>	<b>5 094,14</b>	<b>1,54</b>	<b>2 755,83</b>	<b>54,10</b>
68112000 dotation amort corporel	7 849,97	1,99	5 094,14	1,54	2 755,83	54,10
<b>Autres charges</b>	<b>10 347,89</b>	<b>2,63</b>	<b>4 773,51</b>	<b>1,44</b>	<b>5 574,38</b>	<b>116,78</b>
65160000 SACEM	8 549,51	2,17	4 772,18	1,44	3 777,33	79,15
65800000 Charges diverses de gestion courante	1 798,38	0,46	1,33		1 797,05	N/S
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(16 408,04)</b>	<b>-4,17</b>	<b>(78 526,05)</b>	<b>-23,73</b>	<b>62 118,01</b>	<b>79,10</b>
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(16 408,04)</b>	<b>-4,17</b>	<b>(78 526,05)</b>	<b>-23,73</b>	<b>62 118,01</b>	<b>79,10</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 421,00</b>	<b>1,12</b>	<b>22 218,97</b>	<b>6,72</b>	<b>(17 797,97)</b>	<b>-80,10</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>			<b>19 845,00</b>	<b>6,00</b>	<b>(19 845,00)</b>	<b>-100,00</b>
77180000 Prod.except./oper.gestion			19 845,00	6,00	(19 845,00)	-100,00
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>4 421,00</b>	<b>1,12</b>	<b>2 373,97</b>	<b>0,72</b>	<b>2 047,03</b>	<b>86,23</b>
77700000 Quote-part des subventions d'invest. viree au re	4 421,00	1,12	2 373,97	0,72	2 047,03	86,23
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>140,00</b>	<b>0,04</b>	<b>5 495,27</b>	<b>1,66</b>	<b>(5 355,27)</b>	<b>-97,45</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>140,00</b>	<b>0,04</b>	<b>1 900,00</b>	<b>0,57</b>	<b>(1 760,00)</b>	<b>-92,63</b>
67180000 charges exceptionnelles	140,00	0,04	1 900,00	0,57	(1 760,00)	-92,63
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>			<b>3 595,27</b>	<b>1,09</b>	<b>(3 595,27)</b>	<b>-100,00</b>
67520000 VALEUR NETTE ELEMENTS CEDES			3 595,27	1,09	(3 595,27)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 281,00</b>	<b>1,09</b>	<b>16 723,70</b>	<b>5,05</b>	<b>(12 442,70)</b>	<b>-74,40</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(12 127,04)</b>	<b>-3,08</b>	<b>(61 802,35)</b>	<b>-18,68</b>	<b>49 675,31</b>	<b>80,38</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Annexe libre

### Notes sur le bilan passif

#### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	18060
Dettes fiscales & sociales	16988
<b>Total</b>	

#### Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000€.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 0.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

## Annexe libre

### PRESENTATION DE L'ASSOCIATION :

Depuis sa création en 2000 dans le 3ème arrondissement de Marseille, l'Espace Culturel Méditerranée a toujours construit une offre artistique et culturelle la plus large et la plus accessible possible au sein de sa salle de concerts.

Le Nomad' Café s'est constamment distingué par le soutien et l'accompagnement des artistes émergents à travers la création, la diffusion et la production. Grâce à ce travail de repérage et de soutien, le Nomad' Café a pu accueillir plus de 300 concerts venant de tous les horizons et de tous les territoires, accueillir une centaine de projet en résidence et près de cinquante albums enregistrés dans son studio d'enregistrement.

Parallèlement à l'activité de diffusion, le Nomad' Café s'est penché sur la production d'artistes. Aujourd'hui ce sont trois projets soutenus et accompagnés (Temenik Electric, Mat Hours et la Cie Alatoul) dans les tournées, les enregistrements de disques, les résidences,... En 2015, le Nomad' Café lance son aventure dans le secteur musical jeune public en initiant, avec le festival Villes des Musiques du Monde, le festival Babel Minots, excroissance du salon professionnel Babel Med Music. Depuis cette date, le Nomad' Café n'a cessé de renforcer son activité autour du jeune public et Babel Minots n'a cessé de croître de façon exponentiel.

Ce n'est pas un hasard si le Nomad' Café est installé dans le 3ème arrondissement de Marseille. Quartier prioritaire de la ville, il est, depuis 2012, le plus pauvre de France métropolitaine (selon l'INSEE) avec plus d'un habitant sur deux vivant sous le seuil de pauvreté. Cet arrondissement est un désert culturel et le Nomad' Café veut proposer une offre culturelle de qualité et accessible à ces habitants.

Aujourd'hui, et grâce et son expérience, le Nomad' Café veut palier ce manque en proposant un projet clair et innovant autour de la première Scène de Musiques Enfance et Jeunesse en France.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4500€ ht.

### Autres informations :

#### Notes sur le bilan actif

#### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Subvention / financements	6000

## Annexe libre

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	3	
Total	3	0

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **123 410** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **398 035** euros
  - un total charges de **410 162** euros
  - dégage un résultat de **-12 127** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Méthode générale :

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et règlements ultérieurs modifiant celui-ci, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Le bilan de l'exercice présente un total de **123 410** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **398 035** euros et un total **charges** de **410 162** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 127** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

✕

## Règles et Méthodes Comptables

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

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

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

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

### Créances et dettes

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

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

## Règles et Méthodes Comptables

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

### **Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

### **Disponibilités**

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

### **Achats**

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



# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 674					1 674
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 674					1 674
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	184 876					184 876
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 458		11 320			32 778
	Instal., agencement, aménagement divers	13 705					13 705
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 170					10 170
	Emballages récupérables et divers	4 100					4 100
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	234 309		11 320			245 629
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		235 983		11 320			247 303

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 674			1 674
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 674			1 674
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	184 876			184 876
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 719	3 559		17 277
	Autres instal., agencement, aménagement divers	13 705			13 705
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 845	3 471		6 316
	Emballages récupérables et divers	683	820		1 503
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		215 828	7 850		223 678
TOTAL		217 502	7 850		225 352

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 779	4 779	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 000	6 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	14 619	14 619	
	Charges constatées d'avance	10 119	10 119	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>35 517</b>	<b>35 517</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 267	30 267		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	15 232	15 232		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 267	15 267		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	961	961		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	6 526	6 526		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>68 253</b>	<b>68 253</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	114 085	(61 802)			52 282
Excédent ou déficit de l'exercice	(61 802)	61 802		12 127	(12 127)
Situation nette	52 282			12 127	40 155
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	55 252			40 250	15 002
Provisions réglementées					
TOTAL	107 534			52 377	55 157