

**SAAG LE MOULIN**

**47 Boulevard Perrin  
13013 MARSEILLE  
SIREN 383823499**

**SAAG LE MOULIN**

**47 Boulevard Perrin  
13013 MARSEILLE  
SIREN 383823499**

**SOMMAIRE**

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS –**
  - RAPPORT SPECIAL ARTICLE L.612-5-**
- BILAN, COMPTES DE RESULTAT ET ANNEXES –**
- EXERCICE 2023 -**

**SAAG LE MOULIN**

**47 Boulevard Perrin**

**13013 MARSEILLE**

**SIREN 383823499**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

**Mesdames, Messieurs,**

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SAAG LE MOULIN, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son

opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vitrolles, le 5 juin 2024

**ADM AUDIT**  
**Sébastien LANGA**  
**Commissaire aux comptes inscrit CRCC AIX-**  
**BASTIA**



**SAAG LE MOULIN**

**47 Boulevard Perrin  
13013 MARSEILLE  
SIREN 383823499**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Mesdames et Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article 612-5 du code de commerce.

Fait à Vitrolles, le 5 juin 2024

**ADM AUDIT  
Sébastien LANGA  
Commissaire aux comptes inscrit CRCC  
AIX-BASTIA**





N° 15949 \* 05

Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAAG LE MOULIN										Néant <input type="checkbox"/> *								
Adresse de l'entreprise		47 BD PERRIN 13013 MARSEILLE																		
SIRET		3	8	3	8	2	3	4	9	9	0	0	0	2	5					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1	2	Durée de l'exercice précédent *										1	2					
														Exercice N clos le						
														31 12 4 0 2 3						
														Brut		Amortissements, provisions		Net		
														1		2		3		
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)														AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB				AC												
		Frais de développement *		CX				CQ												
		Concessions, brevets et droits similaires		AF				AG												
		Fonds commercial (1)		AH				AI												
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		267 544		AK		259 160		8 385								
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL				AM												
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN				AO												
		Constructions		AP				AQ												
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		497 198		AS		358 166		139 032								
		Autres immobilisations corporelles		AT		1 559 294		AU		1 497 558		61 736								
		Immobilisations en cours		AV				AW												
		Avances et acomptes		AX				AY												
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS				CT												
		Autres participations		CU				CV												
		Créances rattachées à des participations		BB				BC												
		Autres titres immobilisés		BD				BE												
		Prêts		BF				BG												
		Autres immobilisations financières *		BH		200		BI				200								
TOTAL (II)				BJ		2 324 237		BK		2 114 884		209 353								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL				BM												
		En cours de production de biens		BN				BO												
		En cours de production de services		BP				BQ												
		Produits intermédiaires et finis		BR				BS												
		Marchandises		BT				BU												
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV				BW												
		Clients et comptes rattachés (3) *		BX				BY												
		Autres créances (3)		BZ		23 774		CA				23 774								
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB				CC												
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:..... )		CD		457 789		CE				457 789								
Disponibilités		CF		233 760		CG				233 760										
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH		5 802		CI				5 802									
	TOTAL (III)		CJ		721 125		CK				721 125									
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW																	
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM																	
	Écarts de conversion actif * (VI)		CN																	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO		3 045 362		1A		2 114 884		930 478							
Renvois: (1) dont droit au bail :				(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP		200		(3) Part à plus d'1 an :		CR								
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :				Stocks :				Créances :										

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

## BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAAG LE MOULIN				Néant <input type="checkbox"/> *		
							Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....)					DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...					DB		
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)					DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	584 414	
	Réserves réglementées (3) *	(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *			EJ	)	DG	129 007
	Report à nouveau					DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	29 104	
	Subventions d'investissement					DJ	145 367	
	Provisions réglementées *					DK	3 500	
	TOTAL (I)					DL	891 392	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM		
	Avances conditionnées					DN		
	TOTAL (II)					DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP		
	Provisions pour charges					DQ		
	TOTAL (III)					DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligatoires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU		
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	210	
	Dettes fiscales et sociales					DY	20 189	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ		
	Autres dettes					EA	18 687	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB		
TOTAL (IV)					EC	39 086		
Écart de conversion passif *					ED			
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	930 478		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B		
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
			- Écart de réévaluation libre			1D		
			- Réserve de réévaluation (1976)			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	39 086	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH			

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



③

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise				SAAG LE MOULIN								Néant <input type="checkbox"/> *				
						Exercice N										
						France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				FA			FB			FC					
	Production vendue		{	Biens *	FD			FE			FF					
				Services *	FG	194 843		FH			FI	194 843				
	Chiffres d'affaires nets *				FJ	194 843		FK			FL	194 843				
	Production stockée *												FM			
	Production immobilisée *												FN			
	Subventions d'exploitation												FO	362 500		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)												FP	8 000		
	Autres produits (1) (11)												FQ	160		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)												FR	565 503		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *												FS			
	Variation de stocks (marchandises) *												FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *												FU			
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *												FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *												FW	246 250		
	Impôts, taxes et versements assimilés *												FX	3 536		
	Salaires et traitements *												FY	138 771		
	Charges sociales (10)												FZ	59 725		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		{	- dotations aux amortissements *						GA	172 509				
					- dotations aux provisions						GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *												GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions												GD	3 500	
	Autres charges (12)												GE	12 654		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)												GF	636 945		
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)											GG	(71 441)				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)										GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)										GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)												GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)												GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)												GL	7 789		
	Reprises sur provisions et transferts de charges												GM			
	Différences positives de change												GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement												GO			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)												GP	7 789		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *												GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)												GR	239		
	Différences négatives de change												GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement												GT			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)												GU	239		
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)											GV	7 550				
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)											GW	(63 891)				

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

④

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAAG LE MOULIN				Néant <input type="checkbox"/> *		
						Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	1 402	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	92 343	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	4 575	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	98 320	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	188	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	188	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)						HI	98 131	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	5 136	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	671 612	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	642 508	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)						HN	29 104	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO		
	(2) Dont	{	produits de locations immobilières			HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	{	- Crédit-bail mobilier *			HP		
			- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées					1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées					1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)					HX		
	(6 ter) Dont	{	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC		
			- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD		
	(9) Dont transfert de charges					A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)					A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatifs	A6		Obligatoires	A9	
			dont cotisations facultatives Madelin	A7				
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :						Exercice N	
							Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	regulations diverses							1
	quot part subvention d'investissement virée au compte de résultat							92 343
	regulations diverses						58	
reprise provision pour risque 2022							4 575	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :						Exercice N		
						Charges antérieures	Produits antérieurs	
Solde subvention fonctionnement region 2022 suite modification clés attributio							1 401	
solde taxe apprentissage 2022						130		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAAG LE MOULIN  
47 BD PERRIN  
13013 MARSEILLE  
SIRET 38382349900025

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

---

ANNEXE

---

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

### Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	8 000	3 500	8 000	3 500
<b>TOTAL</b>	<b>8 000</b>	<b>3 500</b>	<b>8 000</b>	<b>3 500</b>

### Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 575		4 575	
<b>TOTAL</b>	<b>4 575</b>		<b>4 575</b>	

### Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 575</b>	<b>3 500</b>	<b>12 575</b>	<b>3 500</b>

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		200	200	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		200	200	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		1 673	1 673	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers		22 101	22 101	
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
<b>Total de l'actif circulant</b>		23 774	23 774	
<b>Charges constatées d'avance</b>		5 802	5 802	
<b>TOTAL</b>		<b>29 776</b>	<b>29 776</b>	

### Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	210	210		
Personnel et comptes rattachés	6 062	6 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 208	10 208		
Impôts sur les bénéfices	1 903	1 903		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 016	2 016		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	18 687	18 687		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>39 086</b>	<b>39 086</b>		

## CHARGES A PAYER

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
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	10 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	18 687
<b>TOTAL</b>	<b>28 737</b>

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	

---

## VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

---

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	2,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2,00	



---

## FAITS CARACTERISTIQUES 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

### Notes sur le bilan

Néant

### Provisions

Au vu de la modification des règles d'attribution de la subvention de fonctionnement 2022 de la Région Sud par l'avenant N°1 à la convention attributive N° 2021/11508 et notamment la modification des termes l'article II, du montant perçu et des dépenses réalisées sur l'année 2022, la provision pour risque d'un montant de 4 575€, correspondante à la quote-part de la subvention probablement caduque et restituable sans dérogation de l'institution a été reprise

### Autres informations

L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais également sur les subventions des partenaires. La continuité d'exploitation de l'association reste cependant indissociable de l'octroi de ces subventions qui font l'objet de négociations régulières.

### Evénements postérieurs à l'exercice

Néant

## 1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2023 a une durée de douze mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## 2. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations

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

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

Immobilisations Incorporelles	11 à 16 ans
Matériel et Outillage	3 à 16 ans
Matériel de Bureau	5 ans
Installations, Agencements, Aménagements	7 à 18 ans

### b) Titres immobilisés

- Néant

### c) Titres de placements

- Néant

### d) Stocks

- Néant

### e) Provisions réglementées

Provisions réglementées : Néant

Fonds Dédiés : La subvention 2023 de la DRAC PACA a été intégralement reportée sur 2024. Elle apparait en bas de compte de résultat en « Engagements à réaliser »

FONDS DEDIES 2023						
ORIGINE	OBJET de la subvention	MONTANT TOTAL	DESIGNATION / OPERATION	PART dédiée	OBSERVATIONS	MONTANT
DRAC	Programme 361	3 500,00 €	ATELIER DE PRATIQUE MUSIQUES URBAINES 2023	100,00%	Réalisation sur année 2024	3 500,00 €
TOTAL FONDS DEDIES						3 500,00 €

---

## AUTRES INFORMATIONS

---

### **Rémunération des dirigeants**

Au titre de l'article 20 de la loi du 23/05/06 concernant l'information sur les rémunérations annuelles des deux plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, il est fait globalement mention des rémunérations et avantages en nature pour un montant brut de 103 920 Euros.

### **Engagements financiers**

#### Engagements donnés

Néant

#### Engagements reçus

Néant

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Acompte sur achat de spectacle 2024	5 500	
Titres restaurant millésime 2024	302	
TOTAL	5 802	

## IMMOBILISATIONS

### Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	267 544		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	497 198		
Installations générales, agencements et divers	1 550 064		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 230		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	2 056 492		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	200		
Total des immobilisations financières	200		
<b>TOTAL</b>	<b>2 324 237</b>		

### Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			267 544	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			497 198	
Installations générales, agencements et divers			1 550 064	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			9 230	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			2 056 492	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			200	
Total des immobilisations financières			200	
<b>TOTAL</b>			<b>2 324 237</b>	

## AMORTISSEMENTS

### Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	238 366,74	20 792,79		259 159,53
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	313 457	44 710		358 166
Inst générales, agencements et divers	1 381 322	107 006		1 488 328
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	9 230			9 230
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	1 704 008	151 716		1 855 725
<b>TOTAL</b>	<b>1 942 375</b>	<b>172 509</b>		<b>2 114 884</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations	Reprises	
--	-----------	----------	--

Rubriques	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL DES DOTATIONS</b>		<b>TOTAL DES REPRISES</b>			<b>DOTATIONS - REPRISES</b>		

#### Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				