

**Experts Comptables &  
Commissaires aux Comptes  
Associés**

Daniel BORJA

Catherine PIGEON

Kelly JOUGLARD

Fabienne FACHE

## ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Le M!llieu]  
Avenue de l'Oratoire

84390 SAULT  
SIRET 495 308 926 00023 - APE

Etats financiers au 31 décembre 2023

Mathilde SYLVAIN

Fabienne FACHE

Siège social Lyon | 69007 | 304b rue Garibaldi  
Bureau La-Fare-en-Champsaur | 05500 | 15 route de Gap  
Bureau Gap | 05000 | 73 avenue Jean Jaurès  
Bureau Saint-Jean-Saint-Nicolas | 05260 | Quartier le Diamant | Pont du Fossé



Lyon 04 37 48 48 70  
Hautes-Alpes 04 92 49 05 88  
[aragor.fr](http://aragor.fr)

# SOMMAIRE

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte rendu	Page	<b>3</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>		<b>4</b>
Bilan Actif	Page	<b>5</b>
Bilan Passif	Page	<b>6</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	Page	<b>7</b>
Compte de résultat	Page	<b>8</b>
<b>DETAIL DES COMPTES</b>		<b>10</b>
Bilan Actif détaillé	Page	<b>11</b>
Bilan Passif détaillé	Page	<b>13</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	Page	<b>14</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>		<b>17</b>
Annexe des comptes annuels	Page	<b>18</b>

# COMPTE RENDU

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

## **ASSO LE PHARE A LUCIOLES**

**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>566 444 €</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>123 293 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>36 036 €</b>

Fait à GAP,

Fabienne FACHE,  
Expert-comptable.

## **COMPTES ANNUELS**

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 978	6 639	339	695
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	289 137	118 301	170 835	155 917
Autres	30 309	18 275	12 034	16 429
Immobilisations corporelles en cours	11 861		11 861	11 861
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	
Autres titres immobilisés	373		373	373
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>339 657</b>	<b>143 215</b>	<b>196 443</b>	<b>185 276</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	312		312	135
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	111		111	111
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	105 580		105 580	190 990
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	262 626		262 626	181 711
Charges constatées d'avance	1 373		1 373	1 041
<b>TOTAL (II)</b>	<b>370 001</b>		<b>370 001</b>	<b>373 988</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>709 659</b>	<b>143 215</b>	<b>566 444</b>	<b>559 263</b>

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	163 652	169 095
Excédent ou déficit de l'exercice	36 036	-5 443
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>199 688</i>	<i>163 652</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	164 314	302 239
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>364 002</b>	<b>465 891</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 520
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015	51 740
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	139 426	33 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 000	5 320
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>202 442</b>	<b>93 373</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>566 444</b>	<b>559 263</b>

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>123 293</b>	<b>100.00</b>	<b>112 290</b>	<b>100.00</b>	<b>11 003</b>	<b>10</b>
Ventes de biens	3 003	100	2 084	100	919	44
- Coût d'achat des biens vendus	-177	-6	159	8	-336	-211
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 180</b>	<b>106</b>	<b>1 924</b>	<b>92</b>	<b>1 255</b>	<b>65</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	120 291	100	110 207	100	10 084	9
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>120 291</b>	<b>100</b>	<b>110 207</b>	<b>100</b>	<b>10 084</b>	<b>9</b>
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	271 174	220	244 277	218	26 898	11
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public	900	1	260		640	246
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	98 915	80	117 989	105	-19 074	-16
- Aides financières	350				350	
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>296 280</b>	<b>240</b>	<b>238 678</b>	<b>213</b>	<b>57 602</b>	<b>24</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	270		294		-23	-8
- Charges de personnel	230 450	187	260 478	232	-30 028	-12
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	<b>65 559</b>	<b>53</b>	<b>-22 094</b>	<b>-20</b>	<b>87 653</b>	<b>397</b>
+ Autres produits	20 431	17	33 631	30	-13 200	-39
- Autres charges	5 424	4	3 885	3	1 539	40
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	25 858	21			25 858	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>54 708</b>	<b>44</b>	<b>7 652</b>	<b>7</b>	<b>47 056</b>	<b>615</b>
+ Produits financiers	1 298	1	1		1 297	
- Charges financières	33		85		-52	-62
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>1 265</b>	<b>1</b>	<b>-84</b>		<b>1 349</b>	
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>55 973</b>	<b>45</b>	<b>7 568</b>	<b>7</b>	<b>48 405</b>	<b>640</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	47 013	38	26 648	24	20 365	76
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	27 076	22	13 637	12	13 439	99
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>36 036</b>	<b>29</b>	<b>-5 443</b>	<b>-5</b>	<b>41 479</b>	<b>762</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 003	2 084	919	44
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	120 291	110 207	10 084	9
<i>Dont parrainages</i>	98 703	40 978	57 725	141
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	271 174	244 277	26 898	11
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	900	260	640	246
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	14 320	33 480	-19 160	-57
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	6 100	43	6 057	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	11	108	-97	-90
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>415 798</b>	<b>390 457</b>	<b>25 341</b>	<b>6</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises		173	-173	-100
Variation de stock	-177	-14	-164	
Autres achats et charges externes	98 915	117 989	-19 074	-16
Aides financières	350		350	
Impôts, taxes et versements assimilés	270	294	-23	-8
Salaires et traitements	164 871	186 053	-21 181	-11
Charges sociales	65 579	74 425	-8 847	-12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 013	26 648	20 365	76
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 424	3 885	1 539	40
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>382 245</b>	<b>409 453</b>	<b>-27 208</b>	<b>-7</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>33 553</b>	<b>-18 996</b>	<b>52 549</b>	<b>277</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 298	1	1 297	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 298</b>	<b>1</b>	<b>1 297</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	16	85	-69	-82
Différences négatives de change	17		17	
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>33</b>	<b>85</b>	<b>-52</b>	<b>-62</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 265</b>	<b>-84</b>	<b>1 349</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>34 818</b>	<b>-19 080</b>	<b>53 898</b>	<b>282</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	27 076	13 637	13 439	99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>27 076</b>	<b>13 637</b>	<b>13 439</b>	<b>99</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	25 858		25 858	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>25 858</b>		<b>25 858</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 218</b>	<b>13 637</b>	<b>-12 419</b>	<b>-91</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>444 172</b>	<b>404 096</b>	<b>40 077</b>	<b>10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>408 136</b>	<b>409 538</b>	<b>-1 403</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>36 036</b>	<b>-5 443</b>	<b>41 479</b>	<b>762</b>

## **DETAIL DES COMPTES**

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		6 978.00	6 638.58	339.42	695.42
20500000 conces.brev.lic.marq		1 068.00		1 068.00	1 068.00
20510000 site internet		5 910.00		5 910.00	5 910.00
28050000 amort conce.brev.lic			728.58	-728.58	-372.58
28051000 amortissement site internet			5 910.00	-5 910.00	-5 910.00
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		289 136.59	118 301.33	170 835.26	155 917.05
21500000 ins tall. tech. m at. outil. i		17 707.95		17 707.95	14 736.08
21540000 materiel son et lumiere		271 428.64		271 428.64	218 710.60
28150000 amortisst mat. son et lumiere			7 240.32	-7 240.32	-5 219.10
28154000 amortissement du matériel son			111 061.01	-111 061.01	-72 310.53
Autres		30 309.07	18 274.64	12 034.43	16 429.28
21820000 materiel de transport		9 500.00		9 500.00	9 500.00
21830000 matériel de bureau et informa.		15 986.98		15 986.98	15 241.52
21840000 meubles		4 822.09		4 822.09	4 077.48
28182000 amortissement matériel de tran			5 945.00	-5 945.00	-4 995.00
28183000 amortissement matériel bureau			10 665.24	-10 665.24	-6 230.00
28184000 amortissements meubles			1 664.40	-1 664.40	-1 164.72
Immobilisations corporelles en cours		11 860.75		11 860.75	11 860.75
23300000 immobilisation en cours		11 860.75		11 860.75	11 860.75
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		1 000.00		1 000.00	
26100000 titres participation		1 000.00		1 000.00	
Autres titres immobilisés		373.00		373.00	373.00
27110000 tittre immobilisé		373.00		373.00	373.00
TOTAL (I)		339 657.41	143 214.55	196 442.86	185 275.50
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		311.94		311.94	134.60
37110000 stock de marchandises		311.94		311.94	134.60
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		110.59		110.59	110.59
411di clients divers		110.59		110.59	110.59
Avances et acomptes versés sur commandes					7 702.88
40910000 fournisseurs avanc. acompte					7 702.88
Autres		105 580.04		105 580.04	183 287.24
401compo compositeurs		415.85		415.85	415.85
401dive fourn divers		44.00		44.00	44.00
401orang orange		11.99		11.99	
401stl sante au travail luberon		108.00		108.00	
401thom thomann					526.22
44112000 region paca		15 000.00		15 000.00	77 329.00
44174100 cg dept 84					4 510.86
44174300 centre national de la musique		10 500.00		10 500.00	10 800.00
44174400 feader					10 694.10
44174700 subvention cnm		79 000.00		79 000.00	73 600.00
44179000 spedidam		500.20		500.20	1 000.40
44210000 prélèvement à la source					116.81
46870000 produits à recevoir					4 250.00
Disponibilités		262 625.52		262 625.52	181 710.88
51211000 crédit coopératif		231 592.01		231 592.01	179 779.99
51212000 banque postale		2 425.38		2 425.38	1 465.98
51213000 livret a association		27 671.84		27 671.84	
51214000 livret solidaire asso		10.00		10.00	
53110000 caisse		926.29		926.29	464.91

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance	1 373.08		1 373.08	1 041.46
48610000 charges constatees d'avance	1 373.08		1 373.08	1 041.46
TOTAL (II)	370 001.17		370 001.17	373 987.65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	709 658.58	143 214.55	566 444.03	559 263.15

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	163 651.94	169 094.88
11000000 report à nouveau (s. crédit)	163 651.94	169 094.88
Excédent ou déficit de l'exercice	36 036.24	-5 442.94
Situation nette (sous total)	199 688.18	163 651.94
Subventions d'investissement	164 314.28	302 238.56
13110000 subvention investissement	9 934.00	9 934.00
13120000 subvention d'investissement	8 000.00	8 000.00
13121000 subvention inv region sud	45 032.65	56 043.17
13122000 subvention inv departement	23 204.39	16 012.33
13123000 subvention inv drac	87 016.49	60 046.26
13124000 subvt invt cnm	50 000.00	184 000.00
13911000 sub invest. vir cr paca 2015	-9 234.60	-8 868.40
13912000 qp sub 8k€	-7 659.62	-7 423.27
13921000 qp sub invt region vire res	-11 542.64	-6 601.36
13922000 qp sub invt dep vire au res	-5 479.20	-1 849.81
13923000 qp sub invt drac vire au res	-20 611.19	-7 054.36
13924000 sub invest. vir cr cnm	-4 346.00	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>364 002.46</b>	<b>465 890.50</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 520.12
16420000 emprunt 9000€ fin 06/2023		970.68
16430000 emprunt 9000€ fin 08/2023		1 549.44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015.32	51 739.92
401annen anne nouvel		37 000.00
401aprr aprr		204.90
401arag aragor	358.20	333.80
401biov biovaleur	7.12	501.36
401ephis ephisiens	1 000.00	
401na note d'auteur		1 906.42
401ndf note de frais		1 358.43
401orang orange		101.07
401sacem sacem		660.10
401saksi olivier saksik	750.00	1 500.00
401simc simc		230.49
40810000 factures non parvenues	900.00	7 943.35
Dettes fiscales et sociales	139 426.25	33 792.21
42820000 prov conges payes	3 449.60	3 808.00
43100000 urssaf	4 602.00	5 130.43
43200000 urssaf limousin-dt d'auteur	1 581.00	1 538.00
43710000 audiens	1 096.27	1 372.34
43720000 chômage intermittent	430.73	706.02
43740000 afdas	977.30	895.40
43750000 conges spec	551.80	933.24
43770000 cmb	195.27	47.24
43780000 fnas	513.82	603.04
43785000 fcap		104.06
43820000 charges s/prov cp	1 119.68	1 186.05
44190000 etat avances sur subventions	124 884.35	17 468.39
44210000 prélèvement à la source	24.43	
Produits constatés d'avance	60 000.00	5 320.40
48700000 produits constates d'avance	60 000.00	5 320.40
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>202 441.57</b>	<b>93 372.65</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>566 444.03</b>	<b>559 263.15</b>

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>123 293.08</b>	<b>100.00</b>	<b>112 290.02</b>	<b>100.00</b>	<b>11 003.06</b>	<b>9.80</b>
Ventes de biens	3 002.50	100.00	2 083.50	100.00	919.00	44.11
70710000 recettes buvette	3 002.50	100.00	1 843.50	88.48	1 159.00	62.87
70720000 ventes partition			240.00	11.52	-240.00	-100.00
- Coût d'achat des biens vendus	-177.34	-5.91	159.10	7.64	-336.44	-211.46
60370000 var. stocks marchandises	-177.34	-5.91	-13.70	-0.66	-163.64	
60710000 achats buvette			172.80	8.29	-172.80	-100.00
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 179.84</b>	<b>105.91</b>	<b>1 924.40</b>	<b>92.36</b>	<b>1 255.44</b>	<b>65.24</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	120 290.58	100.00	110 206.52	100.00	10 084.06	9.15
70610000 recettes coproductions			52 600.61	47.73	-52 600.61	-100.00
70620000 recettes billetterie	5 606.00	4.66	8 370.00	7.59	-2 764.00	-33.02
70630000 recettes cessions	86 973.58	72.30	36 877.84	33.46	50 095.74	135.84
70635000 recettes autres evenements	10 929.01	9.09	4 100.00	3.72	6 829.01	166.56
70635100 spedidam-	800.10	0.67			800.10	
70640000 frais vhr	14 983.97	12.46	8 117.38	7.37	6 866.59	84.59
70650000 residences	969.92	0.81			969.92	
70800000 recettes label patazone	28.00	0.02	140.69	0.13	-112.69	-80.10
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>120 290.58</b>	<b>100.00</b>	<b>110 206.52</b>	<b>100.00</b>	<b>10 084.06</b>	<b>9.15</b>
+ Concours publics et subv. d'ex.	271 174.25	219.94	244 276.54	217.54	26 897.71	11.01
74100000 subventions sccv com.com.	10 000.00	8.11	8 000.00	7.12	2 000.00	25.00
74110000 aide sacem	14 300.00	11.60	21 904.19	19.51	-7 604.19	-34.72
74111100 subvention mmc	7 000.00	5.68			7 000.00	
74120000 subv region paca	50 000.00	40.55	51 560.26	45.92	-1 560.26	-3.03
74120100 subv region fdva	5 000.00	4.06	1 800.00	1.60	3 200.00	177.78
74121000 spedidam	1 000.40	0.81			1 000.40	
74140000 subv cg84 dept	30 000.00	24.33	33 668.68	29.98	-3 668.68	-10.90
74141000 subv drac ministère	95 000.00	77.05	85 000.00	75.70	10 000.00	11.76
74142000 sub europe	25 730.30	20.87	18 343.41	16.34	7 386.89	40.27
74170000 subv mairie de sault	2 000.00	1.62	2 000.00	1.78		
74174300 institut francais	4 000.00	3.24			4 000.00	
74180000 subv cnm	18 000.00	14.60	2 000.00	1.78	16 000.00	800.00
74190000 aides asp	9 143.55	7.42	20 000.00	17.81	-10 856.45	-54.28
+ Ress. liées à la génér. du public	900.00	0.73	260.00	0.23	640.00	246.15
75411000 dons manuels	900.00	0.73	260.00	0.23	640.00	246.15
- Autres achats et charges externes	98 914.88	80.23	117 989.32	105.08	-19 074.44	-16.17
60420000 coproductions	2 345.60	1.90			2 345.60	
60421000 commandes, oeuvres	24 380.28	19.77	24 964.00	22.23	-583.72	-2.34
60421100 achats de spectacles	7 422.53	6.02	1 339.00	1.19	6 083.53	454.33
60421200 label patazone			1 309.99	1.17	-1 309.99	-100.00
60611000 carburants	2 599.21	2.11	3 164.34	2.82	-565.13	-17.86
60613000 gaz			38.85	0.03	-38.85	-100.00
60630000 fournit entretien /petit eqpmt	3 159.45	2.56	5 337.87	4.75	-2 178.42	-40.81
60640000 fourn. administratives	740.90	0.60	1 041.93	0.93	-301.03	-28.89
61100000 sous traitance	400.00	0.32			400.00	
61320000 hebergement internet	580.56	0.47	460.09	0.41	120.47	26.18
61321100 loyer le mlieu	1 800.00	1.46	1 800.00	1.60		
61350000 location mobiliere	2 305.03	1.87	3 245.40	2.89	-940.37	-28.98
61351000 location de vehicules	375.12	0.30			375.12	
61510000 entretien et réparation	7.00	0.01	340.80	0.30	-333.80	-97.95
61521000 entretien réparation véhicule	902.43	0.73	162.13	0.14	740.30	456.61
61560000 maintenance	653.40	0.53	1 531.08	1.36	-877.68	-57.32
61600000 assurance multirisque	5 000.71	4.06	4 242.63	3.78	758.08	17.87
61630000 assurances transport	850.54	0.69	853.25	0.76	-2.71	-0.32
61810000 documentation generale	467.21	0.38	600.91	0.54	-133.70	-22.25
62220000 commissions sur ventes	150.75	0.12	243.00	0.22	-92.25	-37.96
62260000 honoraires comptables	4 219.20	3.42	4 018.80	3.58	200.40	4.99
62262000 honoraires cac	3 200.00	2.60	4 900.00	4.36	-1 700.00	-34.69
62263000 honoraires attache de presse	3 300.00	2.68	6 750.00	6.01	-3 450.00	-51.11
62300000 annonces et insertions	348.00	0.28	348.00	0.31		
62360000 catalogues et imprimés	2 260.80	1.83	1 172.30	1.04	1 088.50	92.85
62410000 transports sur achats	6.00		263.75	0.23	-257.75	-97.73
62500000 achat billets ext	37.00	0.03	344.00	0.31	-307.00	-89.24

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
62510000 voyages et déplacements	11 532.76	9.35	31 173.46	27.76	-19 640.70	-63.00
62511000 frais d'hébergement	7 709.18	6.25	10 501.36	9.35	-2 792.18	-26.59
62560000 reception	5 478.76	4.44	2 781.03	2.48	2 697.73	97.00
62601000 affranchissements	334.86	0.27	191.22	0.17	143.64	75.12
62610000 frais telephone	1 688.76	1.37	1 717.65	1.53	-28.89	-1.68
62630000 services web	1 885.46	1.53	1 388.89	1.24	496.57	35.75
62700000 services bancaires et assimile	1 447.15	1.17	1 023.60	0.91	423.55	41.38
62810000 adhesions abo cotisations div.	1 326.23	1.08	739.99	0.66	586.24	79.22
- Aides financières	350.00	0.28			350.00	
65710000 aides financieres octroyees	350.00	0.28			350.00	
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>296 279.79</b>	<b>240.31</b>	<b>238 678.14</b>	<b>212.56</b>	<b>57 601.65</b>	<b>24.13</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	270.36	0.22	293.84	0.26	-23.48	-7.99
63330000 partici. emplo. formation con.	270.36	0.22	235.84	0.21	34.52	14.64
63580000 autres droits			58.00	0.05	-58.00	-100.00
- Charges de personnel	230 450.20	186.91	260 478.11	231.97	-30 027.91	-11.53
64110000 rémunérations permanents a..	93 804.98	76.08	110 707.63	98.59	-16 902.65	-15.27
64111000 remuneration technique	5 380.00	4.36	12 190.00	10.86	-6 810.00	-55.87
64112000 rémunérations artistes	55 506.20	45.02	53 050.00	47.24	2 456.20	4.63
64120000 congés payés	-358.40	-0.29	234.00	0.21	-592.40	-253.16
64140000 indemnités et avantages diver			1 251.71	1.11	-1 251.71	-100.00
64160000 défraiements non soumis	10 538.49	8.55	8 619.31	7.68	1 919.18	22.27
64510000 cotisation urssaf	34 587.04	28.05	40 672.88	36.22	-6 085.84	-14.96
64530000 cotisation audiens	10 875.89	8.82	12 977.63	11.56	-2 101.74	-16.20
64541000 cotisation chômage intermit.	5 895.76	4.78	6 252.72	5.57	-356.96	-5.71
64550000 cotis congés spec	9 411.06	7.63	10 046.96	8.95	-635.90	-6.33
64560000 afdas	1 216.27	0.99	895.40	0.80	320.87	35.84
64570000 cotis cmb	237.99	0.19			237.99	
64581000 cotis fnas	2 243.20	1.82	2 535.54	2.26	-292.34	-11.53
64582000 charges s/prov cp	-66.37	-0.05	-68.21	-0.06	1.84	2.70
64725000 cotis fcap	262.82	0.21	440.10	0.39	-177.28	-40.28
64750000 médecine du travail, pharmaci	915.27	0.74	672.44	0.60	242.83	36.11
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	<b>65 559.23</b>	<b>53.17</b>	<b>-22 093.81</b>	<b>-19.68</b>	<b>87 653.04</b>	<b>396.73</b>
+ Autres produits	20 430.93	16.57	33 630.88	29.95	-13 199.95	-39.25
75510000 contribution financiere cnm	14 320.00	11.61	33 480.00	29.82	-19 160.00	-57.23
75800000 pdts divers gestion courante	10.93	0.01	107.50	0.10	-96.57	-89.83
79100000 transf. chgs d'exploitation	6 100.00	4.95	43.38	0.04	6 056.62	
- Autres charges	5 424.44	4.40	3 885.17	3.46	1 539.27	39.62
65160000 droits d'auteur et de reproduc	2 209.40	1.79	3 669.35	3.27	-1 459.95	-39.79
65800000 charges diverses gestion cour.	3 215.04	2.61	215.82	0.19	2 999.22	
- Charges exceptionnelles	25 857.99	20.97			25 857.99	
67120000 PÉNALITES AMENDES FISC. & P	127.69	0.10			127.69	
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT./OPÉ	25 730.30	20.87			25 730.30	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>54 707.73</b>	<b>44.37</b>	<b>7 651.90</b>	<b>6.81</b>	<b>47 055.83</b>	<b>614.96</b>
+ Produits financiers	1 297.82	1.05	0.84		1 296.98	
76800000 autres produits financiers	1 295.23	1.05			1 295.23	
76810000 int ds cptes financiers debite	2.59		0.84		1.75	208.33
- Charges financières	32.74	0.03	85.19	0.08	-52.45	-61.57
66120000 interets des emprunts	15.74	0.01	85.19	0.08	-69.45	-81.52
66600000 pertes de change	17.00	0.01			17.00	
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>1 265.08</b>	<b>1.03</b>	<b>-84.35</b>	<b>-0.08</b>	<b>1 349.43</b>	
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>55 972.81</b>	<b>45.40</b>	<b>7 567.55</b>	<b>6.74</b>	<b>48 405.26</b>	<b>639.64</b>
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	47 012.62	38.13	26 647.76	23.73	20 364.86	76.42
68110000 dot. aux amortissements	7 406.46	6.01	6 493.23	5.78	913.23	14.06
68111000 d. amort. immob. incorp.	356.00	0.29	356.00	0.32		
68112000 d. amort. immob. corporelles	39 250.16	31.83	19 798.53	17.63	19 451.63	98.25

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	27 076.05	21.96	13 637.27	12.14	13 438.78	98.54
77700000 q-p s ubv. inves t. au résult	27 076.05	21.96	13 637.27	12.14	13 438.78	98.54
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>36 036.24</b>	<b>29.23</b>	<b>-5 442.94</b>	<b>-4.85</b>	<b>41 479.18</b>	<b>762.07</b>



## **ANNEXE COMPTABLE**

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

#### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 566 444.03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 36 036.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le .

#### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

#### **Présentation de l'Association:**

Le Phare à Lucioles est la compagnie dédiée aux projets du compositeur, musicien et artiste sonore Loïc Guénin dont les principaux axes de travail se concentrent autour du son, de l'écoute et des écritures contemporaines. Implantée depuis plus de quinze ans dans la commune de Sault (Vaucluse), elle porte, produit et diffuse ses propres créations aux échelles nationales et internationales et déploie une action forte et pérenne sur son territoire rural et isolé du Mont Ventoux.

Depuis 2018, la compagnie est installée au sein du M! [lieu], un ancien collège de la fin du XIXème siècle qui fait l'objet d'un vaste projet de réhabilitation porté par la commune de Sault pour devenir un lieu culturel atypique pensé par et pour les artistes.

Le Phare à Lucioles rassemble des salarié.e.s permanent.e.s (production, administration, régie générale, communication et médiation) et des salarié.e.s intermittent.e.s du spectacles (artistes musicien.ne.s pour la plupart et technicien.ne.s du spectacle vivant) autour de projets de création produits et diffusés à l'échelle locale, nationale et internationale.

C'est une association loi 1901 dont les objectifs sont :

- La mise en oeuvre du projet artistique de la compagnie piloté par son directeur artistique ;
- la production et de la diffusion de ses créations sur le territoire local, national et international ;
- l'administration, la gestion et la mise en oeuvre d'un programme d'activité pour le lieu de la compagnie, Le M! [lieu], au travers d'un programme de résidences d'artiste, de diffusion de spectacles vivants, d'actions artistiques innovatrices et d'activation d'un lieu vivant situé en milieu rural afin d'y promouvoir un lien social centré sur l'échange et l'activation de valeurs citoyennes, artistiques et environnementales.

#### **Les principales actions du Phare à Lucioles sont :**

- Production et diffusion de spectacles vivants en production déléguée ou en coproduction sur le territoire national et international (Scènes nationales, festivals, Lieux de diffusion...) ;
- Activation d'un programme de diffusion et d'actions de partage sur son territoire d'implantation (concerts chez l'habitant.e, commandes de pastilles sonores, festival Sons dessus de Sault) et programme du M! [lieu] ;
- Participation et engagement dans un vaste réseau national de promotion des musiques de création (réseaux, séminaires, interventions, conférences...) ;

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

## 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 978		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		233 447		55 690
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	9 500 19 319		1 490
	Immobilisations corporelles en cours		11 861		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	274 126		57 180
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				1 000
	Autres titres immobilisés		373		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	373		1 000
		TOTAL GENERAL	281 477		58 180

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 978	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				289 137	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			9 500 20 809	
	Immobilisations corporelles en cours				11 861	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			331 306	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 000	
	Autres titres immobilisés				373	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			1 373	
		TOTAL GENERAL			339 657	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		6 283	356		6 639
TOTAL		6 283	356		6 639
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		77 530	40 772		118 301
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	4 995	950		5 945
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 395	4 935		12 330
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		89 919	46 657		136 576
TOTAL GENERAL		96 202	47 013		143 215

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	111	111	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	105 000	105 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	580	580	
	Charges constatées d'avance	1 373	1 373	
TOTAL		107 064	107 064	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 373
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 373

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	105 000
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	105 000

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice Montant	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice Montant
		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	
Report à nouveau	169 095			5 443		10 886		163 652
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 443			671 207		629 728		36 036
Subventions d'investissement	302 239			-65 046		72 878		164 314
TOTAUX	465 891			611 605		713 493		364 002

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 015	3 015		
Personnel & comptes rattachés	3 450	3 450		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 068	11 068		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	124 909	124 909		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 000	60 000		
TOTAUX	202 442	202 442		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	60 000
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>60 000</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	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	900
Dettes fiscales et sociales	4 569
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>5 469</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

La direction n'a pas souhaité comptabiliser les indemnités de fin de carrière de part la non stabilité des postes des permanents dans ce secteur et de leur jeune âge.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

### TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

### TOTAL

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

### TOTAL

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PHARE A LUCIOLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>5.00</b>	<b>4.00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5.00	4.00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



Être au plus près de vous pour que  
**#GrandirEnsemble** prenne tout son sens

Expertise comptable  
& Commissariat aux comptes

| [aragor.fr](http://aragor.fr)

| [info@aragor.fr](mailto:info@aragor.fr)