

Association
MAISON JULIEN GRACQ

2, rue du Grenier à Sel
49410 SAINT FLORENT LE VIEIL

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 – ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale Ouest Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

Association MAISON JULIEN GRACQ

2 rue du Grenier à Sel
49410 SAINT FLORENT LE VIEIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

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 Maison Julien Gracq 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 l'association 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante : les informations chiffrées présentées dans le rapport d'activité et financier ne font pas référence aux comptes annuels.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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'erreur 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 Angers, le 25 juin 2024

Pour **GESCO SAS**,
Commissaire aux comptes

François Boisramé
Associé



Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 4

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 000	10 000		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 123	18 123		
	Autres immobilisations corporelles	108 111	101 873	6 239	10 629
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	1 595		1 595	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	137 830	129 996	7 834	10 629
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	156		156	1 739
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	72 245		72 245	1 856
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	107 559		107 559	162 870
	Charges constatées d'avance	2 684		2 684	2 566
	TOTAL (II)	182 644		182 644	169 032
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	320 474	129 996	190 478	179 660
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 5

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	140 792	126 750
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	8 110	14 042
	Total des fonds propres (situation nette)	148 903	140 792
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 624	3 548
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 624	3 548
	Total des fonds propres	153 526	144 341
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	10 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 820	7 532
	Total des provisions	4 820	7 532
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 339	12 192
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 792	15 345
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		250
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	22 131	27 788
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		190 478	179 660
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		8 110,43	14 041,99
(1) Dont à moins d'un an		22 131	27 788
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 6

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	570	705
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	3 125	3 055
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	7 726	10 774
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	231 000	198 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	8 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 219	5 518
	Utilisations des fonds dédiés		15 000
	Autres produits	214	110
Total des produits d'exploitation		254 853	233 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 338	2 453
	Variation de stock	1 583	(16)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	67 812	66 376
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 452	2 234
	Salaires et traitements	102 390	92 419
	Charges sociales	27 953	25 374
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 190	8 145
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	10 000	
	Autres charges	28 301	29 654
Total des charges d'exploitation		248 019	226 639
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 834	7 023

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 7

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 834	7 023
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 351	1 133
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 351	1 133
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 351	1 133
RESULTAT COURANT avant impôts		9 186	8 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 428	5 886
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 428	5 886
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 503	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		5 503	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 075)	5 886
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		261 633	240 681
TOTAL DES CHARGES		253 522	226 639
EXCEDENT ou DEFICIT		8 110	14 042
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 8

ANNEXE

Mission de Présentation des comptes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan présente un total de 190 478 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 261 633 euros et un total de charges de 253 522 euros, dégageant ainsi un résultat de 8 110 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	9 186 €
. Résultat exceptionnel	- 1 075 €

Résultat comptable (excédent)	8 110 €
--------------------------------------	----------------

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par les règlements 2014-03 et 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit du site internet évalué à son coût d'acquisition et amortis en mode linéaire sur 2,5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel	3 à 5 ans
- agencements et aménagements	10 ans
- matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- mobilier	5 à 7 ans

Règles et Méthodes Comptables

c) Stocks et travaux en cours

L'inventaire physique des stocks de livres a été réalisé au 31/12/2023 et valorisé au prix d'achat fournisseurs.

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.

d) 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.

e) Subventions d'investissement

Elles sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

f) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2023 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux d'actualisation : 3,53 %
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : Moyen
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 44 %
- Convention collective : ECLAT

Règles et Méthodes Comptables

g) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

h) Objet social

L'association anime et gère le domaine légué par Julien Gracq à la ville de Saint-Florent-Le-Vieil en accueillant des écrivains en résidence, en réalisant des actions de tourisme culturel ou en favorisant le partage des connaissances culturelles, artistiques ou scientifiques.

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 13

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 000					10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 123					18 123
	Instal., agencement, aménagement divers	47 767					47 767
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	59 544		800			60 344
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			1 595			1 595
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 434		2 395			127 829
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		135 435		2 395			137 830

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 14

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000			10 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 123			18 123
	Autres instal., agencement, aménagement divers	37 911	4 841		42 752
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 771	349		59 120
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		114 806	5 190		119 996
TOTAL		124 806	5 190		129 996

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 15

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	126 750		14 042		140 792
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		14 042	(14 042)		
Excédent ou déficit de l'exercice	14 042	(14 042)	8 110		8 110
Situation nette	140 792		8 110		148 903
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 548		5 503	4 428	4 624
Provisions réglementées					
TOTAL	144 341		13 614	4 428	153 526

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 16

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Ministère de la Culture		5 000				5 000	
DRAC		5 000				5 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		10 000				10 000	

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 17

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	7 532		2 712	4 820
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 532		2 712	4 820
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 532		2 712	4 820
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				2 712	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 18

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 douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	72 245	72 245	
	Charges constatées d'avance	2 684	2 684	
TOTAL DES CREANCES		74 929	74 929	
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	6 339	6 339		
	Personnel et comptes rattachés	6 182	6 182		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 714	7 714		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 896	1 896		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		22 131	22 131		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 19

Produits à recevoir

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	72 245	1 856	70 389	N/S
TOTAL	72 245	1 856	70 389	N/S

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir :	64 125 €
Mécénat :	8 000 €
Remboursement formations :	120 €
	<hr/>
	72 245 €

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 20

Charges constatées d'avance

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 684	2 566	118	4,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 684	2 566	118	4,58

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Assurance Maif : 2 684 €

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 21

Charges à payer

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 339	5 540	800	14,43
Dettes fiscales et sociales	10 124	11 281	(1 158)	-10,26
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		250	(250)	-100,00
TOTAL	16 463	17 071	(608)	-3,56

DETTES FOURNISSEURS

Fournisseurs, factures non parvenues : 6 339 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision pour congés payés : 6 182 €

Charges sociales sur provision congés payés : 2 046 €

État, charges à payer : 1 896 €

10 124 €

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 22

Produits constatés d'avance

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	10 000		10 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	10 000		10 000	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Fonds dédiés : 10 000 €

Mission de Présentation des comptes

Cabinet G. POUSSIN et Associés

Association Maison Julien Gracq

Page : 23

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		36 600	182 400		12 000	231 000
Subventions d'investissement						
TOTAL		36 600	182 400		12 000	231 000

Mission de Présentation des comptes