

## ARTOTHEQUE SUD

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

## ARTOTHEQUE SUD

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 14 B AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT 30 000 NIMES

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association ARTOTHEQUE SUD,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARTOTHEQUE SUD 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<sup>er</sup> 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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'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.

Le Commissaire aux comptes

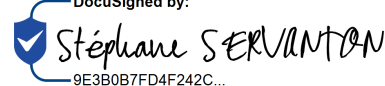
**Forvis Mazars**

Pérois, Date de la signature électronique

DocuSigned by:  
  
1828625D5A184C7...

Paul Morandi

Associé

DocuSigned by:  
  
9E3B0B7FD4F242C...

Stéphane SERVANTON

Directeur



**A.C. CONSEILS**

Société d'Expertise Comptable et  
de commissariat aux comptes

**ASSOCIATION ARTOTHEQUE SUD**

14 bis, avenue Franklin Roosevelt

30 000 NIMES

**COMPTES ANNUELS 2023**

# BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	31.12.23			31.12.22
				BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
ACTIF  IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets et autres droits similaires						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel & outill. industriels			2 032.41	2 032.41	0.00	0.00
	Autres immobilisations corporelles			134 606.54	37 732.27	96 874.27	101 748.66
	Immobilisations en cours						
	Avances & acomptes sur immob. corporelles						
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
	Participations évaluées par mise en équival.						
	Autres participations			205.86		205.86	53.36
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières			3 600.00		3 600.00	3 600.00
<b>TOTAL</b>		<b>(I)</b>		<b>140 444.81</b>	<b>39 764.68</b>	<b>100 680.13</b>	<b>105 402.02</b>
ACTIF  CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances & acomptes versés sur commandes						
	<b>CREANCES</b>						
	Usagers & comptes rattachés			-93.00		-93.00	915.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances			88 558.84		88 558.84	100 440.18
	<b>DIVERS</b>						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités			17 566.95		17 566.95	62.37
COMPTES  DE REGUL.	Charges constatées d'avance			2 854.61		2 854.61	4 521.28
	<b>TOTAL</b>			<b>108 887.40</b>		<b>108 887.40</b>	<b>105 938.83</b>
	Frais d'émission des emprunts			(III)			
	Primes de remboursement			(IV)			
	Ecart de conversion actif			(V)			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>(I à V)</b>		<b>249 332.21</b>	<b>39 764.68</b>	<b>209 567.53</b>	<b>211 340.85</b>

## BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	31.12.2023	31.12.2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires			10 000.00	10 000.00
	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				
	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				
	<b>RESERVE LEGALE</b>				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau			120 074.80	103 258.46
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU INSUFFISANCE)</b>			<b>11 592.62</b>	<b>16 816.34</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>			<b>141 667.42</b>	<b>130 074.80</b>
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement			496.64	1 623.87
	Provisions réglementées				
	<b>Total des autres fonds propres</b>			<b>496.64</b>	<b>1 623.87</b>
	<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>			<b>142 164.06</b>	<b>131 698.67</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés des fondations abritées				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes				
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	<b>TOTAL DES FONDS REPORTES ET DEDIES (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			856.34	1 691.24
	Emprunts & dettes financières divers				
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			279.00	1 204.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 647.02	12 831.67
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales			53 621.11	63 915.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
<b>COMPTE REGUL.</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>			<b>67 403.47</b>	<b>79 642.18</b>
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>209 567.53</b>	<b>211 340.85</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	<b>EXERCICE N</b>	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	<b>31.12.2023</b>	31.12.2022
<b>PRODUITS</b>  <b>D'EXPLOITATION</b>	Cotisations		295.00	390.00
	<b>Vente de biens et services</b>			
	Ventes de biens			
	<i>dont ventes de dons en nature :</i>			
	Ventes de prestations de service		33 354.75	8 534.60
	<i>dont parrainages :</i>			
	<b>Produits de tiers financeurs</b>			
	Concours publics et subventions d'exploitation		680 127.34	658 967.84
	Versements des fondateurs ou conso. de la dot. consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements & provisions, transfert de charges			
	Utilisations de fonds reportés			
	Utilisations de fonds dédiés des fondations abritées			
	Utilisations de fonds dédiés			
	Autres produits		1 332.01	439.40
<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>(I)</b>	<b>715 109.10</b>	<b>668 331.84</b>
<b>CHARGES</b>  <b>D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stock (matières premières & approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes (*)		140 102.38	134 240.89
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 574.00	3 333.08
	Salaires et traitements		490 001.46	476 572.02
	Charges sociales		67 752.78	30 383.75
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 874.39	5 548.55
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds reportés			
	Reports en fonds dédiés des fondations abritées			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		10.88	2 211.51
<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>(II)</b>	<b>705 315.89</b>	<b>652 289.80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(I - II)</b>	<b>9 793.21</b>	<b>16 042.04</b>

(\*) Y compris

– Redevances de crédit bail mobilier

– Redevances de crédit bail immobilier

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations	672.18	
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>672.18</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amort., aux dépréciations et prov.		22.01
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (IV)</b>		<b>22.01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>672.18</b>	<b>-22.01</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>		<b>10 465.39</b>	<b>16 020.03</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 127.23	1 484.02
	Reprises sur prov., aux dépréciations et transferts de charges		
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1 127.23</b>	<b>1 484.02</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		687.71
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations except. aux amortissements, dépréciations et prov.		
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>687.71</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>1 127.23</b>	<b>796.31</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les excédents (VIII)			
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>716 908.51</b>	<b>669 815.86</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>705 315.89</b>	<b>652 999.52</b>
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE (total produits - total charges)</b>		<b>11 592.62</b>	<b>16 816.34</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>		
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>		

## ANNEXE

-

### PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice est de 209 568 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 11 592 €.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, et conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- *Immobilisations décomposables* : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- *Immobilisations non décomposables* : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

- Logiciel : 18 mois
- Matériel : 4 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 5 ans
- Agencements et aménagements : de 4 à 10 ans.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

- Provisions pour dépréciation d'actif :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

-Subventions d'investissement :

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en fonds propres ; elles font l'objet d'une reprise annuelle au compte de résultat selon le même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

Cette position est justifiée par le soutien important des collectivités dans le financement de nos activités et par l'incertitude sur la nécessité d'un renouvellement complet des biens à l'identique.

## **AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

### **EVALUATION DES ENGAGEMENTS D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC)**

Le montant global d'engagements d'IFC à la clôture a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

Le calcul simplifié recommandé repose sur une évaluation des indemnités à verser aux salariés à leur départ à la retraite valorisées avec un salaire actuel majoré des charges patronales.

Selon cette méthode globale les engagements d'IFC totalisent à la clôture 31 K€.

## **AUTRES INFORMATIONS**

L'objet de l'association est :

- La diffusion d'ouvrages d'art contemporains (sur le même principe que pour le prêt de livres en bibliothèque), ouvrages spécifiquement imprimés sur papier avec des techniques dits de l'Estampe. La gestion d'une collection pour le prêt d'ouvrages aux particuliers, aux établissements scolaires privés et publics, aux collectivités, aux professions libérales et au tout public en règle générale.
- L'organisation et la gestion d'actions relevant du dispositif d'insertion départemental. Ces actions sont encadrées dans un contexte culturel et social. Elles relèvent des programmes départementaux et s'intègrent dans le projet associatif qui prévoit d'accompagner des personnes pour une meilleure appropriation de la culture locale, départementale, régionale, nationale et Européenne.
- L'organisation et la mise en place d'un dispositif d'insertion relevant de l'accompagnement des bénéficiaires dans un cadre défini par les collectivités. Ces actions sont de différents types, elles relèvent de l'accompagnement individuel et/ou collectif. Elles dépassent le cadre culturel et s'orientent vers l'accompagnement vers l'emploi. L'approbation d'une culture générale des publics concernés rentre dans le parcours vers l'emploi et est inscrit dans la constitution des droits de l'homme.

Les prestations des bénévoles ne sont ni évaluées, ni comptabilisées.

Information sur les rémunérations 2023 des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (loi du 23 mai 2006) :

- Aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau de l'association sur l'exercice 2023.
- Directrice : 41 488 €

### Remboursement FSE :

Les comptes de l'exercice 2021 avaient enregistré une charge exceptionnelle de 36.577 euros correspondant au remboursement de subventions anciennes annulées partiellement par le FSE. Cette dette à reverser au FSE a été partiellement couverte par une subvention exceptionnelle de 25.000 euros obtenue du Conseil Départementale en date du 24 juin 2022. Le solde du remboursement s'élève à 11.577 euros au 31 décembre 2023. Il a fait l'objet d'un étalement sur 24 mois, de janvier 2024 à décembre 2025, obtenu de la pairie départementale du Gard en date du 16 juin 2023.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est intervenu au cours de l'exercice et jusqu'à la date d'approbation des comptes.

### **EFFECTIF MOYEN EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE ET PAR CATEGORIE**

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice 2023 est égal à 22.10 :

Répartition cadre/non cadre :

- 1 cadre
- 21 non cadres

Répartition femme/homme (effectif au 31 décembre N):

- 16 femmes
- 12 hommes

VARIATION DES FONDS PROPRES

(Art. 432-22 du Règlement ANC n° 2018-06/ 5.XII.2018)

(Devise : EUR)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant +	Montant +	dont : Générosité du public	Montant +	dont : Générosité du public	Montant -	dont : Générosité du public	Montant =
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise	10 000.00							10 000.00
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	103 259.13	16 816.34						120 075.47
Excédent ou déficit de l'exercice	16 816.34	0.00		11 592.62		16 816.34		11 592.62
<b>Situation nette</b>	<b>130 075.47</b>	<b>16 816.34</b>		<b>11 592.62</b>		<b>16 816.34</b>		<b>141 668.09</b>
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	1 623.87					1 127.23		496.64
Provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>	<b>131 699.34</b>	<b>16 816.34</b>		<b>11 592.62</b>		<b>17 943.57</b>		<b>142 164.73</b>

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		3 600.00	3 600.00	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Usagers douteux ou litigieux				
	Autres créances		-93.00	-93.00	
	Créances repr. titres prêtés, dont provisions				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers	60 182.82	60 182.82	
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2)				
	Débiteurs divers		28 376.02	28 376.02	
	Charges constatées d'avance		2 854.61	2 854.61	
	<b>TOTAUX</b>		<b>94 920.45</b>	<b>94 920.45</b>	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)					
	Autres emprunts obligataires (1)					
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	856.34	856.34		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés		12 647.02	12 647.02		
	Personnel et comptes rattachés		7 460.39	7 460.39		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		34 379.72	34 379.72		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	11 781.00	11 781.00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2)					
	Autres dettes					
	Dette représentative de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAUX</b>		<b>67 124.47</b>	<b>67 124.47</b>		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice					
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

## IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement de recherche et de développement I Autres postes d'immobilisations incorporelles II			
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions			
	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>- dont composants</div> </div>			
	<div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>- dont composants</div> </div>			
	<div> <div>Inst.. gén., agenc. &amp; aménag. construc.</div> <div>- dont composants</div> </div>			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 032.41		
<b>CORPORELLES</b>	Autres immob. corporelles	26 698.40		
	<div> <div>Install. gén., agenc., aménag. divers</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Matériel de bureau &amp; inform., mobilier</div> <div>Emballages récupérables &amp; divers</div> </div>	107 908.14		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>TOTAL III</b>	136 638.95		
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	53.36		152.50
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	3 600.00		
	<b>TOTAL IV</b>	3 653.36		152.50
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )</b>		140 292.31		152.50

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établiss. et de développ. I Autres postes d'immob. incorporelles II				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions				
	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst.. gén., agenc.</div> </div>				
	Install. tech., matériel & outill. industriels			2 032.41	
	Autres immob. corporelles			26 698.40	
	<div> <div>Install. gén., agenc.</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Mat. bureau &amp; inform.</div> <div>Emballages récup.</div> </div>			107 908.14	
<b>FINANCIERES</b>	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>			136 638.95	
<b>FINANCIERES</b>	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations			205.86	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			3 600.00	
	<b>TOTAL IV</b>			3 805.86	
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )</b>				140 444.81	

## AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenc. & aménag. construc.				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 032.41			2 032.41
Autres	5 393.40	1 832.29		7 225.69
immob.				
corporelles	27 464.48	3 042.10		30 506.58
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier				
Emballages récupérables & divers				
<b>TOTAL II</b>	34 890.29	4 874.39		39 764.68
<b>TOTAL GENERAL ( I + II )</b>	34 890.29	4 874.39		39 764.68

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL I</b>							
Terrains							
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels							
Autres							
immob.							
corporelles							
Inst. gén., ag., amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & inform.							
Emballages récup. & divers							
<b>TOTAL II</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL III</b>							
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>	DOTATIONS			REPRISES			
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations					

## ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01.01.23 au 31.12.23

**PRODUITS À RECEVOIR**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	28 376.02	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>		28 376.02	

## ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01.01.23 au 31.12.23

**CHARGES SOCIALES DUES**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
43100000	SECURITE SOCIALE		13 035.00
43710000	CHEQUE RESTAURANT		-211.30
43720000	MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC		563.20
43730000	CAISSE DE RETRAITE HUMANIS		2 587.77
43740000	PREVOYANCE CHORUM MUTEX		9 946.50
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES DUES</b>			25 921.17

## ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01.01.23 au 31.12.23

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	2 854.61	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		2 854.61	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01.01.23 au 31.12.23

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
40800000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		6 162.66
42820000	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		6 755.20
43820000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES		4 951.55
43860000	CHARG.SOC. A PAYER		3 507.00
44861000	FSE A PAYER		11 577.00
TOTAL CHARGES À PAYER			32 953.41

## LES SUBVENTIONS DE L'EXERCICE

### 1-Les subventions d'investissement

<b>Subventions d'investissement</b>	<b>Solde initial : Montant global</b>	<b>Variation de l'exercice : Augmentation</b>	<b>Variation de l'exercice : Diminution</b>	<b>Solde final : Montant global</b>
TOTAL Montant nominal	3 894.44€	0	0	3 894.44€
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	3 353.28	541.94€	0	3 895.22€

### 2- Les subventions octroyées au cours de l'exercice 2023

<b>NATURE DU CONCOURS</b>	<b>CATEGORIES AUTORITES ADMINISTRATIVES</b>	<b>N° CONVENTION</b>	<b>MONTANT N</b>	<b>MONTANT N-1</b>
Subvention d'exploitation	Nîmes Métropole	2023	24 200.00 €	22 038.00 €
Subvention d'exploitation	Etat/ASP	ACI 030 22 0002	383 121.70 €	368 784.45 €
Subvention d'exploitation	Etat/FDI	Néant	0.00 €	0.00 €
Subvention d'exploitation	Etat/Modulation	2023	17 660.64 €	18 567.51 €
Subvention d'exploitation	CD Gard Participation salaire CDDI BRSA	DAST-UTASIGN-2023-542	0.00€	3 943.00€
Subvention d'exploitation	CD Gard Atelier Communication Professionnelle	DAST-UTASIGN-2023-017	157 690.00 €	157 690.00 €
Subvention d'exploitation	CD GARD aide à la communication – Compl. subvention	DAST-UTASIGN-2023-017	18 292.00 €	0.00 €
Subvention d'exploitation	CD Gard AAP	DAST-UTASIGN-2023-087	56 000.00 €	51 000.00 €
Subvention d'exploitation	CD Gard culture	2023	0.00€	2 000.00 €

NATURE DU CONCOURS	CATEGORIES AUTORITES ADMINISTRATIVES	N° CONVENTION	MONTANT N	MONTANT N-1
Subvention d'exploitation	CD GARD aide à la communication	Néant	0.00 €	0.00 €
Subvention d'exploitation	CD GARD aide exceptionnelle	DAST- UTASIGN-2023	0.00€	25 000.00 €
Subvention d'exploitation	Ville de Nîmes	2023	1 000.00 €	1 000.00 €
Subvention d'exploitation	Région Occitanie	2023	2000.00 €	2000.00 €
Subvention d'exploitation	DRAC Occitanie	2023	0.00€	6 030.00 €
Subvention d'exploitation	Autres (DIRECCTE FDI REBOND)	2023	20 163.00 €	0.00 €
Subvention d'exploitation	Autres (AGEFIPH)	2023	0.00 €	914.88 €
		<b><u>Total =</u></b>	<b><u>680 127.34 €</u></b>	<b><u>658 967.84 €</u></b>