



LA RESPONSABILITE DES REVES

39, Cours Julien

13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents,

1. 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 LA RESPONSABILITE DES REVES 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 26 avril 2023 (date de création de l'association) à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

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.

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptable relatives à l'établissement des comptes de votre association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Subventions d'équipement

Votre association comptabilise une subvention d'investissement, tels que présentés dans la note « AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles, nos travaux ont consisté à nous assurer que les procédures de votre association permettent leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable dans des conditions satisfaisantes.

Par ailleurs, nos diligences ont consisté à vérifier l'exactitude de l'information fournie dans l'annexe.

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.

Immobilisations corporelles

Votre association comptabilise des immobilisations corporelles et leurs amortissements respectifs, tels que présentés dans la note « AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles, nos travaux ont consisté à nous assurer que les procédures de votre association permettent leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable dans des conditions satisfaisantes.

Par ailleurs, nos diligences ont consisté à vérifier l'exactitude de l'information fournie dans l'annexe.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier établi par le Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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.

6. 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.823-10-1 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 Aix-en-Provence,
Le 28 mai 2024,

AUDITEURS & ASSOCIES

Marc PINERO

Commissaire aux comptes



État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

| | | Du 26/04/2023 Au 31/12/2023 | | | |
|------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------|-----|
| | | Brut | Amortis. Provisions | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations Incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations Corporelles | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 530,00 | 32,10 | 497,90 | |
| | Installations techniques,mat et outillage indus. | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres immobilisations corporelles | 43 611,30 | 1 854,72 | 41 756,58 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés | | | | |
| | Immobilisations Financières | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 152,50 | | 152,50 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres | 450,00 | | 450,00 | |
| | TOTAL (I) | 44 743,80 | 1 886,82 | 42 856,98 | |
| | Stocks et en-cours | | | | |
| | Stocks et en-cours | | | | |
| COMPTES RÉGUL. | Créances | | | | |
| | Créances cdt., adhé., usagers et cpt. rattachés | 317 321,95 | 4 000,00 | 313 321,95 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 54 323,08 | | 54 323,08 | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Disponibilités | 108 316,89 | | 108 316,89 | |
| | Charges constatées d'avance | 16 772,78 | | 16 772,78 | |
| | TOTAL (II) | 496 734,70 | 4 000,00 | 492 734,70 | |
| | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| | Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V) | 541 478,50 | 5 886,82 | 535 591,68 | |



État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

Du 26/04/2023
Au 31/12/2023

| | | | |
|------------------------------|---|------------|--|
| Fonds Propres | Fonds propres | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Écart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 37 544,00 | |
| | Situation nette (sous total) | 37 544,00 | |
| | | | |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 17 263,62 | |
| | Provisions réglementées | | |
| | | | |
| TOTAL (I) | | 54 807,62 | |
| Fonds dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Dettes | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 142 144,37 | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 105 801,13 | |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 73 896,41 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 49 170,58 | |
| | Autres dettes | 82 271,57 | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | Produits constatés d'avance | 27 500,00 | |
| TOTAL (IV) | | 480 784,06 | |
| | Écarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V) | | 535 591,68 | |

État préparatoire au Compte de résultat - Produits



État exprimé en €

| Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 | Du 26/04/2023 Au 31/12/2023 |
|--------------------------------|--------------------------------|
|--------------------------------|--------------------------------|

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| Produits d'exploitation | Cotisations | | |
| | Ventes de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 107 045,56 | 86 329,70 |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 150 651,56 | 427 830,49 |
| | dont parrainages | | |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 34 514,11 | 9 495,21 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contribution financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 314,35 | 35,86 |
| TOTAL (I) | | 292 525,58 | 523 691,26 |
| Produits financiers | Participations | | |
| | Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL (II) | | 0,00 | 0,00 |
| Produits excep. | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 000,00 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 736,38 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | TOTAL (III) | 1 000,00 | 736,38 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III) | | 293 525,58 | 524 427,64 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | 261 919,16 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 555 444,74 | 524 427,64 |

État préparatoire au Compte de résultat - Charges



État exprimé en €

| Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 | Du 26/04/2023 Au 31/12/2023 |
|--------------------------------|--------------------------------|
|--------------------------------|--------------------------------|

| | | | |
|---|---|------------|------------|
| Charges d'exploitation | Achats de marchandises | 32 199,78 | 38 932,45 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 326 933,37 | 257 290,62 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 9 036,51 | 2 424,57 |
| | Salaires et traitements | 126 450,24 | 117 884,18 |
| | Charges sociales | 46 406,36 | 40 620,01 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 1 886,82 |
| | Dotations aux provisions | | 4 000,00 |
| | Report en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 14 418,48 | 16 989,99 |
| | TOTAL (I) | 555 444,74 | 480 028,64 |
| Charges financières | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | |
| | TOTAL (II) | 0,00 | 0,00 |
| Ch. exceptionnelles | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | TOTAL (III) | 0,00 | 0,00 |
| Participation des salariés aux résultats (IV) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (V) | | | 6 855,00 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V) | | 555 444,74 | 486 883,64 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | 0,00 | 37 544,00 |
| TOTAL GENERAL | | 555 444,74 | 524 427,64 |

LA RESPONSABILITE DES REVES

39 Cours Julien
13006 MARSEILLE

Siret : 92349828100024



ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 9 mois.
L'association est fiscalisée depuis le 26/04/2023

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 535 592 €
Le résultat net comptable est un bénéfice de 37 544 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissement 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.

Créances et dettes : évaluation à la valeur nominale.

Les disponibilités : évaluation à la valeur nominale.

Engagement de retraite : l'association a choisi de ne pas constituer de provision car il n'a pas de caractère significatif compte tenu du fait que la concession a une durée de 5 ans.

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 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

OBJETS DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet principal, auprès du grand public, d'assurer la préfiguration et l'exploitation du complexe artistique et musical dénommé « Espace Julien » localisation sur le Cour Julien à Marseille.

A cette fin l'association, dans un but de pérennisation et d'extension artistique et culturelle strictement dévolu à l'objet social de l'association et hors prise de tout intérêt à but lucratif, a plusieurs axes de déploiement de son activité tels que notamment :

- La diffusion de concerts, événement musicaux et spectacles pluridisciplinaires ;
- La médiation culturelle et l'initiation aux pratiques artistiques sous toutes leurs formes ;
- L'accompagnement des pratiques artistiques amateurs et professionnelles ;
- La location du complexe musical et artistique ;
- L'activité de buvette et de petite restauration ;
- Plus généralement, entreprendre toute action susceptible de faciliter la réalisation de l'objet social ;
- L'extension des activités listées ci-dessus à l'ensemble des lieux et opérateurs partenaires associés au projet porté par l'association.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les acquisitions 2023 ont été immobilisés sur 5 ans, correspondant à la durée de la convention de sous-occupation signé entre la SCIC Internexterne et l'association La Responsabilité des Rêves.

L'association a reçu une subvention d'investissement de 18 000 € de la part du CNM pour financer l'acquisition d'un talkie et d'une console lumière. Ces immobilisations sont financées à hauteur de 30%.

Une dépréciation d'une créance client d'un montant de 4 000 € a été passée (100% de la créance) afin de faire face à un haut risque de non-recouvrement. Le client ne répondant plus à nos relances.



NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations brutes = 44 744 €

| Actif Immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Immobilisations corporelles | 0 | 44141 | | 44141 |
| Immobilisations financières | 0 | 603 | | 603 |
| TOTAL | 0 | 44744 | | 44744 |

Amortissement et provisions d'actif = 1 887 €

| Amortissement et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 0 | 1887 | | 1887 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 0 | 1887 | | 1887 |

Détail des immobilisations et amortissement en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amort. | Valeur nette | Durée |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|--------------|
| Instal. générales, agencement | 530 | 32 | 498 | |
| Mat. Bureau et Informatique | 1973 | 130 | 1843 | 3 ans |
| Mobilier | 3920 | 120 | 3800 | concession |
| Matériel scénique | 37 718 | 1605 | 36113 | concession |
| TOTAL | 44171 | 1887 | 42254 | |

Etat des créances = 388 418 €

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| Immobilisations financières | | | |
| Acompte et avances | | | |
| Clients et comptes rattachés | 313 322 | 313 322 | |
| Client douteux | 4000 | 4000 | |
| Autres créances | 54 323 | 54 323 | |
| Charges constatées d'avance | 16 773 | 16 773 | |
| TOTAL | 388 418 | 388 418 | |

Charges constatées d'avance = 16 773 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTE SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propre : 54 808 €

| Mouvements des titres | A l'ouverture | A la clôture |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Fond associatif sans droit de reprise | | |
| Report à nouveau | 0 | 37 544 |
| Résultat exercice | 0 | 17 264 |
| Subvention d'investissement | | |
| Fonds propres | 0 | 54 808 |

Etat des dettes = 480 784 €

| Etats des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 105 801 | 105 801 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 73 896 | 73 896 | | |
| Comptes courants | 142 144 | 142 144 | | |
| Autres dettes | 131 443 | 131 443 | | |
| Produits constatés d'avance | 27 500 | 27 500 | | |
| TOTAL | 480 784 | 480 784 | | |

Provision : 0 €

| Fonds dédiés | Montant |
|-----------------------------|----------------|
| Fonds dédiés sur subvention | |
| Factures non parvenus | |
| TOTAL | |

Charges à payer par postes du bilan : 73 546 €

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Dettes fiscales et sociales. | 73 896 |
| Factures non parvenues | 8 615 |
| TOTAL | 82 511 |

Clients douteux : 4 800 €

| Clients douteux | Montant |
|------------------------|----------------|
| SOLEVENTS | 4 800 |
| TOTAL | 4 800 |

Dépréciation comptes de clients : 4 000 €

| Dépréciation cpte clients | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| SOLEVENTS | 4 000 |
| TOTAL | 4 000 |



NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et de 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.

Chiffre d'affaires = 514 160 €

| Chiffre d'affaires | Montant |
|---------------------------|----------------|
| Prestation de service | 1685 |
| Billetterie | 90 121 |
| Droit de location | 5 273 |
| Recettes vestiaires | 2 547 |
| Co-production | 229 390 |
| Location de salle | 98 815 |
| Ventes de marchandises | 86 329 |
| Total | 514 160 |

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivant concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 16 773 €

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--------------------------------------|----------------|
| Bi Pole | 107 |
| TEL KETELE | 6 |
| MELODYN | 1500 |
| WART | 5000 |
| EMPLACEMENT PARKING | 1897 |
| ADOBE | 63 |
| MCS | 8200 |
| Charges constatées d'avance (486000) | 16 773 |
| TOTAL | |

Produits constatés d'avance = 27 500 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|----------------|
| FONDS PEPS THOMAS PERTUY | 27 500 |
| Clients, produits constatés d'avance (487000) | 27 500 |
| TOTAL | |
| | |

Clients – Produits non encore facturables = 281 343 €

ANNEXES / COMPTES 2023



| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|----------------|
| ASP FONPEPS KETELE | 2000 |
| BILAN CO PRODUCTION LA SAS | 65659 |
| BILAN CO PRODUCTION INTERNEXTERNE | 209609 |
| ASP SYHEM | 2995 |
| RESIDENCE AIS | 1080 |
| Clients, produits non encore facturables (418000) | 281 343 |
| TOTAL | |

Fournisseurs – Factures non parvenus = 8 615 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|----------------|
| MALIK ACCUEIL ARTISTE | 8 |
| MONOPRIX | 29 |
| FREDO REPAS | 120 |
| CLEFS | 40 |
| ASDIS | 67 |
| RESTAURANT LA DAME | 9 |
| PARKING | 5 |
| COTISATION THALIE | 166 |
| DATA BURO | 60 |
| DSM TASTER | 200 |
| SACEM | 3221 |
| CNM | 446 |
| UBER | 44 |
| DEADLINE | 1800 |
| INTERNEXTERNE | 2400 |
| Fournisseurs – Factures non parvenus (408000) | 8 615 |
| TOTAL | |

Produits exceptionnels = 736 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|----------------|
| Quote-part subv. CNM TALKIE | 31 |
| Quote-part subv. CNM CONSOLE LUMIERE | 705 |
| QP des subv d'invest. Virée au résultat (777000) | 736 |
| TOTAL | |