

## **Association Coline**



<b>ETATS FINANCIERS AU 31.12.2023</b>
---------------------------------------

---

## COMPTES ANNUELS

---

SARIC  
59 Avenue Georges Pompidou  
CS 10022  
13272 MARSEILLE CEDEX 08

COLINE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	451	451				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1	1				
. Autres immobilisations corporelles	15 257	12 233	3 024	2,17	4 767	3,59
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 709</b>	<b>12 684</b>	<b>3 024</b>	2,17	<b>4 767</b>	3,59
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 900		3 900	2,80	18 200	13,71
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	49 000		49 000	35,14	12 000	9,04
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	79 544		79 544	57,05	94 566	71,24
Charges constatées d'avance	3 972		3 972	2,85	3 210	2,42
<b>TOTAL (II)</b>	<b>136 416</b>		<b>136 416</b>	97,83	<b>127 976</b>	96,41
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>152 125</b>	<b>12 684</b>	<b>139 440</b>	100,00	<b>132 743</b>	100,00

COLINE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	11 000	7,89	11 000	8,29
Report à nouveau	75 255	53,97	81 982	61,76
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 997	-8,59	-6 726	-5,06
Situation nette (sous total)	74 259	53,26	86 255	64,98
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>74 259</b>	53,26	<b>86 255</b>	64,98
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques			3 470	2,61
Provisions pour charges	18 259	13,09	18 603	14,01
<b>TOTAL (III)</b>	<b>18 259</b>	13,09	<b>22 073</b>	16,63
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 453	4,63	7 171	5,40
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	17 284	12,40	9 644	7,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 519	1,09	7 600	5,73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	21 667	15,54		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>46 922</b>	33,65	<b>24 415</b>	18,39
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>139 440</b>	100,00	<b>132 743</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COLINE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2023  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2022  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	100		1 290		-1 190	-92,24
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	47 218		55 068		-7 850	-14,25
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	171 333		177 175		-5 842	-3,29
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	15 000		15 000		0,00	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	3 814		600		3 214	535,67
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	25		2		23	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>237 490</b>		<b>249 134</b>		<b>-11 644</b>	<b>-4,66</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	89 409		112 657		-23 248	-20,63
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 251		856		395	46,14
Salaires et traitements	115 118		104 489		10 629	10,17
Charges sociales	39 562		36 141		3 421	9,47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 742		909		833	91,64
Dotations aux provisions			73		-73	-100,00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 737		1 509		1 228	81,38
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>249 821</b>		<b>256 633</b>		<b>-6 812</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-12 331</b>		<b>-7 499</b>		<b>-4 832</b>	<b>-64,43</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	558		275		283	102,91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>558</b>		<b>275</b>		<b>283</b>	<b>102,91</b>
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			36		-36	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>			<b>36</b>		<b>-36</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>558</b>		<b>239</b>		<b>319</b>	<b>133,47</b>

COLINE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-11 773</b>	<b>-7 260</b>	<b>-4 513</b>	-62,15
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion		600	-600	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>600</b>	<b>-600</b>	-100,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	90		90	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>90</b>		<b>90</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-90</b>	<b>600</b>	<b>-690</b>	-114,99
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	134	66	68	103,03
Total des produits (I + III + V)	238 048	250 009	-11 961	-4,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	250 045	256 735	-6 690	-2,60
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-11 997</b>	<b>-6 726</b>	<b>-5 271</b>	-78,36
<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>				

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	451	451				
20500000 LOGICIELS	451		451	0,32	451	0,34
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL		451	-451	-0,31	-451	-0,33
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1	1				
21500000 MATERIEL DANSE	1		1	0,00	1	0,00
28150000 AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND		1	-0	0,00	-0	0,00
. Autres immobilisations corporelles	15 257	12 233	3 024	2,17	4 767	3,59
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	12 825		12 825	9,20	12 825	9,66
21840000 MOBILIER	2 432		2 432	1,74	2 432	1,83
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		9 850	-9 850	-7,05	-8 202	-6,17
28184000 AMORT.DU MOBILIER		2 383	-2 383	-1,70	-2 288	-1,71
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 709</b>	<b>12 684</b>	<b>3 024</b>	<b>2,17</b>	<b>4 767</b>	<b>3,59</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 900		3 900	2,80	18 200	13,71
41810000 USAG. PROD.NON ENC.FACT.	3 900		3 900	2,80	18 200	13,71
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	49 000		49 000	35,14	12 000	9,04
44130000 SUBV.A RECEVOIR CR PACA	24 000		24 000	17,21	12 000	9,04
44131000 SUBVENTION MAIRIE ISTRESI	10 000		10 000	7,17		
44132000 SUBVENTION A RECEVOIR AUTRES	15 000		15 000	10,76		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	79 544		79 544	57,05	94 566	71,24
51200000 BPPC	13 470		13 470	9,66	8 605	6,48
51210000 LIVRET FIDELIS					85 861	64,68
51220000 LIVRET FIDELIS ASS 70575849353	65 919		65 919	47,27		
53000000 CAISSE	155		155	0,11	100	0,08
Charges constatées d'avance	3 972		3 972	2,85	3 210	2,42
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	3 972		3 972	2,85	3 210	2,42
<b>TOTAL (II)</b>	<b>136 416</b>		<b>136 416</b>	<b>97,83</b>	<b>127 976</b>	<b>96,41</b>

COLINE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

## ACTIF

Exercice clos le

31/12/2023

(12 mois)

Exercice précédent

31/12/2022

(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>152 125</b>	<b>12 684</b>	<b>139 440</b>	100,00	<b>132 743</b>	100,00



COLINE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
10680000 RESERVE 20 ANS COLINE	11 000	7,89	11 000	8,29
. Autres	11 000	7,89	11 000	8,29
Report à nouveau	75 255	53,97	81 982	61,76
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	75 255	53,97	81 982	61,76
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 997	-8,59	-6 726	-5,06
Situation nette (sous total)	74 259	53,26	86 255	64,98
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>74 259</b>	53,26	<b>86 255</b>	64,98
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques			3 470	2,61
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES			3 470	2,61
Provisions pour charges	18 259	13,09	18 603	14,01
15800000 PROVISION POUR RETRAITE	18 259	13,09	18 603	14,01
<b>TOTAL (III)</b>	<b>18 259</b>	13,09	<b>22 073</b>	16,63
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 453	4,63	7 171	5,40
40100000 FOURNISSEURS	1 303	0,93	3 495	2,63
40810000 FOURNISSEURS-FACTURES	5 149	3,69	3 676	2,77
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	17 284	12,40	9 644	7,27
42100000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	5 000	3,59	169	0,13
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	4 223	3,03	2 579	1,94
43100000 SECURITE SOCIALE	3 355	2,41	3 201	2,41
43720000 HARMONIE MUTUELLE	125	0,09	118	0,09
43730000 AUDIENS	753	0,54	763	0,57
43732000 AGESEA	90	0,06	80	0,06
43750000 MALAKOFF PREVOYANCE	635	0,46	535	0,40
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 970	1,41	1 208	0,91
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	101	0,07	114	0,09
44400000 ETAT - IMPOTS	134	0,10	66	0,05
44700000 Impot à la source	88	0,06		
44703000 TAXE / FORMATION	812	0,58	811	0,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 519	1,09	7 600	5,73
41100000 CLIENTS	1 300	0,93	7 600	5,73
46700000 NOTE DE FRAIS	219	0,16		
Instruments de trésorerie				

COLINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Produits constatés d'avance 48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	21 667	15,54		
	21 667	15,54		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>46 922</b>	33,65	<b>24 415</b>	18,39
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>139 440</b>	100,00	<b>132 743</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COLINE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2023  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2022  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	100		1 290		-1 190	-92,24
75610000 ADHESION COTISATION	100		1 290		-1 190	-92,24
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	47 218		55 068		-7 850	-14,25
70610000 VENTES DE SPECTACLES	10 761		8 000		2 761	34,51
70620000 VENTE DE PRESTATION DE SERVICE			1 480		-1 480	-100,00
70810000 AUDITIONS			5 680		-5 680	-100,00
70820100 SPECTACLE COPRODUCTION	4 000		1 300		2 700	207,69
70850000 FRAIS ACCESSOIRES	5 132		4 242		890	20,98
70851000 FRAIS TRANSPORTS	3 243		4 466		-1 223	-27,37
70870000 FRAIS DE FORMATION PROF	24 082		29 900		-5 818	-19,45
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	171 333		177 175		-5 842	-3,29
74020000 SUBVENTIONS CD13	30 000		30 000		0,00	0,00
74030000 SUBVENTIONS C.R. PACA	40 000		40 000		0,00	0,00
74031000 SUBV DRAC PACA	20 000		20 000		0,00	0,00
74032000 SUBVENTION DRAC - PROJET SPECI	5 000				5 000	N/S
74131000 SUBVENTION MAIRIE ISTRES	63 000		70 000		-7 000	-9,99
74132000 SUBVENTION PE2C			17 175		-17 175	-100,00
74134000 VILLE ISTRES SUBV. PEC	13 333				13 333	N/S
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	15 000		15 000		0,00	0,00
75511200 FONDATION CLEO THIBERGE EDROM	15 000		15 000		0,00	0,00
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	3 814		600		3 214	535,67
78150000 REPRISE PROV R&C	3 814				3 814	N/S
79103000 REMBOURSEMENT DIVERS			600		-600	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	25		2		23	N/S
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	25		2		23	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>237 490</b>		<b>249 134</b>		<b>-11 644</b>	<b>-4,66</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	89 409		112 657		-23 248	-20,63
60410000 PRESTATIONS INTERVENANTS	33 568		39 564		-5 996	-15,15
60613000 CARBURANT	737		557		180	32,32
60620000 MERCERIE-ACCESSOIRES...	1 140		497		643	129,38
60622000 PETIT EQUIPEMENT	114		239		-125	-52,29
60630000 ACHATS PETITES FOURNITURE	446		792		-346	-43,68
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	582		1 159		-577	-49,77
60660000 PHARMACIE	211		513		-302	-58,86
60680000 ACHAT PLACES SPECTACLE	807		1 126		-319	-28,32
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			192		-192	-100,00
61340000 LOCATION VEHICULE	2 970		1 441		1 529	106,11
61560000 Maintenance	716		79		637	806,33
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	544		512		32	6,25
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			264		-264	-100,00

COLINE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 404	8 082	-678	-8,38
62262000 AUTRES HONORAIRES	4 609	2 400	2 209	92,04
62280000 REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES		200	-200	-100,00
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	824	3 715	-2 891	-77,81
62340000 CADEAUX	1 305	1 507	-202	-13,39
62500000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	164	541	-377	-69,68
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 889	25 660	-7 771	-30,27
62510100 DEPLACEMENTS PE2C		911	-911	-100,00
62511000 DEFRAIEMENTS	8 942	6 148	2 794	45,45
62511100 DEFRAIEMENT PE2C		120	-120	-100,00
62520000 HEBERGEMENT	1 549	7 268	-5 719	-78,68
62570000 RECEPTIONS	2 447	5 259	-2 812	-53,46
62570100 RECEPTION PE2C		661	-661	-100,00
62600000 FRAIS POSTAUX	166	337	-171	-50,73
62610000 TELEPHONE	1 658	2 186	-528	-24,14
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	213	201	12	5,97
62700000 SERVICES BANCAIRES	359	337	22	6,53
62800000 DIVERS ADHESION COTISAT®	46	188	-142	-75,52
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 251	856	395	46,14
63330000 PARTICIPATION/FORMATION C	974	811	163	20,10
63580000 AUTRES DROITS	277	46	231	502,17
Salaires et traitements	115 118	104 489	10 629	10,17
64100000 REMUNERATIONS BRUTES GUSO	9 623	7 267	2 356	32,42
64110000 SALAIRES BRUTS	98 852	93 732	5 120	5,46
64120000 CONGES A PAYER	1 644	-1 511	3 155	208,80
64140000 Primes	5 000	5 000		0,00
Charges sociales	39 562	36 141	3 421	9,47
64510000 URSSAF	21 704	21 116	588	2,78
64520000 HARMONIE MUTUELLE	561	706	-145	-20,53
64530000 AUDIENS	5 977	5 720	257	4,49
64540000 ASSEDIC	4 026	3 804	222	5,84
64550000 MALAKOFF	2 594	2 022	572	28,29
64560000 CHARGES SUR CONGES PAYES	762	-754	1 516	201,06
64570000 GUICHET UNIQUE	3 626	902	2 724	302,00
64580000 AGESSA	32	2 345	-2 313	-98,63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	281	281		0,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 742	909	833	91,64
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 742	909	833	91,64
Dotations aux provisions		73	-73	-100,00
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRG EXPL		73	-73	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 737	1 509	1 228	81,38
65160000 DROITS D'AUTEURS	2 733	1 505	1 228	81,59
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4	4		0,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>249 821</b>	<b>256 633</b>	<b>-6 812</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-12 331</b>	<b>-7 499</b>	<b>-4 832</b>	-64,43
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	558	275	283	102,91
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	558	275	283	102,91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>558</b>	<b>275</b>	<b>283</b>	102,91

COLINE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		36	-36	-100,00
66100000 Charges d'intérêts		36	-36	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>		<b>36</b>	<b>-36</b>	-100,00
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>558</b>	<b>239</b>	<b>319</b>	133,47
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-11 773</b>	<b>-7 260</b>	<b>-4 513</b>	-62,15
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion		600	-600	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXO ANTERIEUR		600	-600	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>600</b>	<b>-600</b>	-100,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	90		90	N/S
67120000 PENALITES ET AMENDES	90		90	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>90</b>		<b>90</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-90</b>	<b>600</b>	<b>-690</b>	-114,99
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	134	66	68	103,03
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	134	66	68	103,03
Total des produits (I + III + V)	<b>238 048</b>	<b>250 009</b>	-11 961	-4,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	<b>250 045</b>	<b>256 735</b>	-6 690	-2,60
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-11 997</b>	<b>-6 726</b>	<b>-5 271</b>	-78,36
<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				

COLINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL						

---

## ANNEXE

---

SARIC  
59 Avenue Georges Pompidou  
CS 10022  
13272 MARSEILLE CEDEX 08

### Préambule

#### - Description de l'objet social de l'entité

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

- favoriser l'adéquation entre l'insertion professionnelle, la culture et la création d'activités économiques dans le domaine artistique.
- mise en place d'actions de sensibilisations, de formation et d'insertion professionnelle en danse contemporaine,
- permettre la transmission, la création et la diffusion d'oeuvres chorégraphiques en France et à l'Etranger,
- favoriser les rencontres et les échanges avec les compagnies ou groupe Français ou étrangers avec un objectifs similaires,
- permettre d'accueillir des jeunes en formation alternée
- favoriser l'accès au statut de professionnel des jeunes en formation afin que celle-ci débouche, dans toute la mesure du possible sur une insertion économique au sein d'une compagnie professionnelle.

#### - Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les missions sociales de l'association correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci, à l'organisation et au développement de la formation professionnelle en danse contemporaines sur le territoire de la ville d'Istres, et plus largement sur le Territoire Ouest-Provence, du Département des Bouches-du-Rhône et de la Région Provence-Alpes-Côte d'Azur. L'objectif est de former des danseurs interprètes en les confrontant aux réalités du métier d'artiste chorégraphique pour les conduire à un véritable engagement artistique.

#### - Description des moyens mis en oeuvre

Les principaux moyens mis en oeuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe ci dessus sont les suivants :

- un enseignement constitué de cours quotidiens en contemporain ou classique, et d'ateliers d'improvisation et de composition.
- un travail de création et de transmission de répertoire sous la direction de chorégraphes contemporains invités
- une expérience de la scène avec des représentations / présentations en France et à l'étranger accompagnée d'un travail d'action de sensibilisation à la danse contemporaine, notamment auprès de publics scolaires
- un échange artistique et culturel avec une structure étrangère

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 avant affectation du résultat est de 139 440,12 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 11 996,72 E.

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



**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- une baisse de la subvention de la Ville d'Istres de 10% à savoir 7 000€ (baisse générale de 10% des subventions aux associations d'Istres impactant le résultat directement d'autant) ;
- non augmentation des subventions notamment de la Région SUD maintenue à 40k€ pour une demande à 55K€.
- seule la DRAC via l'aide au projet EAC obtenue pour la première fois a contribué davantage aux produits de l'association.(5k€).

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

#### 2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de bureau	<i>Linéaire 3 à 5 ans</i>
Mobilier	<i>Linéaire 3 à 5 ans</i>
Matériel informatique	<i>Linéaire 3 ans</i>

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

### 2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### 2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements sont les suivantes :

- Les droits acquis sont pris en compte pour le personnel dans son ensemble.
- La probabilité que la société a de verser ces droits est la combinaison de deux probabilités :  
1/ Celle d'être en vie à la date de la retraite, déterminée à partir des tables de mortalité.

La table de mortalité retenue est la table INSEE 2022.

2/ Celle d'être présent dans la société à la date de la retraite, évaluée à partir des statistiques de turnover en fonction du statut et de l'emploi des salariés.

Le taux d'actualisation retenu est de 3.20 %.

L'âge de départ à la retraite retenu est 62 ans.

L'engagement de retraite est déterminé à partir des dispositions de la convention collective des organismes de formation, pour chaque catégorie.

Ainsi, l'engagement de la société au 31 décembre 2023 est égal à 18 259 € (charges incluses).

L'indemnité de fin de carrière a en outre été déterminée uniquement pour les salariés permanents de l'association.

### 2.2.5 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires, l'entité ayant rencontré des difficultés pour les évaluer.

## 2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	451			451
Immobilisations corporelles	15 257			15 257
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>15 709</b>			<b>15 709</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial	451			451
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>	<b>451</b>			<b>451</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	10 237	1 742		12 233
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>10 237</b>	<b>1 742</b>		<b>12 233</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>10 688</b>	<b>1 742</b>		<b>12 684</b>

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	3 900	3 900	
Autres créances	49 000	49 000	
<b>Charges constatées d'avance</b>	3 972	3 972	
<b>TOTAL</b>	<b>56 872</b>	<b>56 872</b>	

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 900
Subventions / financements	49 000
Autres produits à recevoir	
TOTAL	52 900

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	11 000				11 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	81 982	-6 726			75 255
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 726	6 726	-11 997		-11 997
Dont générosité du public					
Situation nette	86 255		-11 997		74 259
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	86 255		-11 997		74 259
TOTAL dont générosité du public					

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	22 073		3 814	18 259
TOTAL II	22 073		3 814	18 259
TOTAL GENERAL (I+II)	22 073		3 814	18 259
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			3 814	
- financières				
- exceptionnelles				

Au 31 décembre 2023, les provisions comprennent :

- une provision pour engagement de départ en retraite pour la somme de 18 259 €

La provision pour risque relatif au recours à l'activité partielle constatée au 2020 a été reprise sur cet exercice. Pour rappel, l'association avait en effet considéré qu'il pouvait exister un risque de reversement des aides de l'Etat perçues pour les mois d'avril à juin 2020, pour les salariés qui n'ont pu être mis en télétravail et pour lesquels une déclaration d'activité partielle a été déposée et validée par les ASP. Le délai de prescription triennal est écoulé.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 453	6 453		
Dettes fiscales & sociales	17 284	17 284		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 519	1 519		
Produits constatés d'avance	21 667	21 667		
<b>TOTAL</b>	<b>46 922</b>	<b>46 922</b>		

## 4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 149
Dettes fiscales & sociales	6 192
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>11 342</b>



**5 - Notes sur le compte de résultat****5.1 - Concours publics et subventions**

Les subventions et contributions financières obtenues au titre de 2023 enregistrées en produits se décomposent comme suit :

- Ville d'Istres : 63 000 €
- Ville d'Istres PEC : 13 333 €
- Conseil Départemental 13 : 30 000 €
- Conseil Régional PACA : 40 000 €
- Drac PACA : 20 000 €
- Drac PACA - Projet EAC : 5 000€
- Fondation Cléo Thiberge : 15 000 €

**5.2 - Analyse du résultat**

Le résultat 2023 de l'association est un déficit de 11 997 € qui se décompose comme suit :

- Fonctionnement général : déficit de 11 997 €

Sur 2023, l'association n'a plus de projet fléché analytiquement.

## 6 - Autres informations

### 6.1 - Rémunération des cadres dirigeants

Les fonctions de président ne sont pas rémunérées.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

### 6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non Cadres		
TOTAL	2	0

### 6.3 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Mise à disposition de personnel et de locaux :

Une convention d'objectifs a été signée entre la Ville d'Istres et l'association COLINE pour la période allant du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023. Cette convention a pour objet de fixer les modalités des aides, quelle que soit la forme, que la commune entend apporter à l'association dans le cadre de son objet statutaire et des objectifs qu'elle entend soutenir.

Dans le cadre de cette convention, l'association bénéficie de la mise à disposition de locaux.

Par ailleurs, dans le cadre de cette convention, la commune d'Istres pourra verser à l'association COLINE une subvention de fonctionnement en fonction des objectifs retenus.

Mise à disposition de locaux, matériel :

Pour les besoins de son activité, l'association COLINE utilise le bâtiment de la Maison de la Danse. Cette mise à disposition est mentionnée dans la convention signée avec la Ville d'Istres.

Le coût de cette mise à disposition n'a pas été valorisé par la Ville d'Istres au titre de l'exercice 2023.

Ces contributions n'ont donc pas été comptabilisées au 31 décembre 2023.

COLINE

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**-AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION-****Evolution des subventions, formation du résultat 2023 et continuité d'exploitation**

Les subventions de fonctionnement allouées à l'association COLINE au titre de l'exercice 2023 sont les suivantes :

<b>Tiers Financeurs</b>	<b>Exercice 2021</b>	<b>Exercice 2022</b>	<b>Exercice 2023</b>
CD Bouches du Rhône	30 000	30 000	30 000
CR PACA	40 000	40 000	40 000
Ville d'Istres	94 492	87 175	76 333
<i>dont PEC</i>			13 333
<i>dont Pe2C et projet artistique</i>	24 492	17 175	
DRAC	24 000	20 000	25 000
<i>dont EAC</i>			5 000
<b>Total des subventions</b>	<b>188 492</b>	<b>177 175</b>	<b>171 333</b>
<b>Contributeurs</b>			
Fondation Cléo THIBERGE EDROM	15 000	15 000	15 000
<b>TOTAL</b>	<b>203 492</b>	<b>192 175</b>	<b>186 333</b>

**Ressources de l'association**

La répartition des ressources de l'association est la suivante :

	<b>Exercice 2021</b>	<b>Exercice 2022</b>	<b>Exercice 2023</b>
RESSOURCES PROPRES	47 151	56 358	47 318
SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS	203 492	192 175	186 333
<b>TOTAL (A)</b>	<b>250 643</b>	<b>248 533</b>	<b>233 651</b>

<b>% RESSOURCES PROPRES / A</b>	<b>19%</b>	<b>23%</b>	<b>20%</b>
---------------------------------	------------	------------	------------

La continuité d'exploitation de l'association au titre de l'exercice 2023 a été assurée par le versement de subventions allouées ainsi que par la poursuite du soutien financier assuré par le contributeur privé la fondation Cleo THIBERGE EDROM. Ces financements sont en cours de reconduction en 2024.

**Comptabilisation des cotisations**

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur. Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Toutefois, si l'entité peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Concernant la comptabilisation de ses cotisations, l'association COLINE a retenu la méthode de leur comptabilisation en produit dès leur encaissement.



**S**ociété  
**a**nalyse  
**r**évision  
**i**nformatique  
**C**omptabilité

**59 Promenade Georges Pompidou**  
**Prado Beach - CS 10022**  
**13272 MARSEILLE CEDEX 08**  
Téléphone : 04 91 77 51 36  
Télécopie : 04 91 79 92 98  
**e-mail : [contact@cabinet-saric.fr](mailto:contact@cabinet-saric.fr)**