



# S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

## ASS MONTEVIDEO

3 Impasse Montévidéo

13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

# SOMMAIRE

*ASS MONTEVIDEO*

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

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	12
Annexe des comptes annuels	16
Analyse bilan	27

# ATTESTATION

*ASS MONTEVIDEO*

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS MONTEVIDEO

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	558 000 €
Résultat net comptable	-68 529 €
Total du bilan	479 134 €

Fait à Paris,  
Le 20/06/2024.

Laurence Taupin,  
Directrice.

François Vayne,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ASS MONTEVIDEO

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 417	5 417		1 083
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	211 931	203 012	8 919	19 515
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 043 418	974 794	68 624	87 401
Autres	59 857	35 203	24 654	32 525
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	153		153	1 067
Prêts				
Autres	6 556		6 556	6 556
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 327 331</b>	<b>1 218 426</b>	<b>108 905</b>	<b>148 147</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	8 172		8 172	19 301
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	361 185		361 185	500 968
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	873		873	66 534
Charges constatées d'avance				5 856
<b>TOTAL (II)</b>	<b>370 229</b>		<b>370 229</b>	<b>592 658</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 697 560</b>	<b>1 218 426</b>	<b>479 134</b>	<b>740 806</b>

# BILAN PASSIF

ASS MONTEVIDEO

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	92 027	139 407
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 529	-47 379
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>23 498</i>	<i>92 027</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	62 298	278 724
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	85 797	370 752
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	222 934	222 934
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	222 934	222 934
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 318	49 716
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 020	36 430
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	111 066	60 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	170 403	147 120
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	479 134	740 806

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MONTEVIDEO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	59	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	314	29
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	232 226	204 187
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	319 000	333 110
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	167	
Mécénats	5 438	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	468	17 774
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	329	128
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>558 000</b>	<b>555 229</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	6 567	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	327 272	368 444
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 297	4 951
Salaires et traitements	177 571	150 052
Charges sociales	60 654	44 027
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 486	38 609
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 533	4 616
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>620 379</b>	<b>610 699</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-62 379</b>	<b>-55 471</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41	543
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>41</b>	<b>544</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	480	783
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>480</b>	<b>783</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-439</b>	<b>-239</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MONTEVIDEO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-62 818	-55 710
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	144	1 334
Sur opérations en capital	10 626	10 638
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 770	11 972
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 481	3 641
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	16 481	3 641
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5 711	8 331
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	568 811	567 744
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	637 340	615 124
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 529	-47 379

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	5 417,00	5 417,00		1 083,40
2055000000 Logiciel	5 417,00		5 417,00	5 417,00
2805500000 Amort.Logiciels		5 417,00	-5 417,00	-4 333,60
Immobilisations corporelles				
Constructions	211 930,63	203 011,85	8 918,78	19 515,31
2131000000 Construction Batiments	211 930,63		211 930,63	211 930,63
2813000000 Amortissement Constructions		203 011,85	-203 011,85	
2813100000 Amort. Construction				-192 415,32
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 043 418,14	974 794,06	68 624,08	87 400,67
2154000000 Materiel Technique	55 130,74		55 130,74	53 692,16
2157000000 Agencement Installation	944 959,15		944 959,15	944 959,15
2157100000 Agenc.Instal.Maison	43 328,25		43 328,25	43 328,25
2815400000 Amort.Mat. Technique		50 616,65	-50 616,65	-47 348,64
2815700000 Amort.Agencemt Installat.		881 108,11	-881 108,11	-864 206,85
2815710000 Amort.Agenc.Instal.Maison		43 069,30	-43 069,30	-43 023,40
Autres	59 856,94	35 203,22	24 653,72	32 524,96
2181002000 Agencement Comerie	16 177,12		16 177,12	16 177,12
2183000000 Mat. Bureau & informatique	16 543,89		16 543,89	16 543,89
2184000000 Mobilier	10 827,90		10 827,90	10 108,59
2184100000 Mobilier Comerie	16 308,03		16 308,03	16 308,03
2818102000 Amort.Agencemt Comerie		1 989,45	-1 989,45	-371,73
2818300000 Amort.Mat. Bureau & infor.		14 515,76	-14 515,76	-11 889,84
2818400000 Amort. Mobilier		8 085,27	-8 085,27	-7 135,86
2818410000 Amort.Mobilier Comerie		10 612,74	-10 612,74	-7 215,24
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	152,50		152,50	1 067,19
2710000000 Autres Titres Immobilises	152,50		152,50	1 067,19
Autres	6 555,76		6 555,76	6 555,76
2750000000 Depots & Cautionnements	6 355,76		6 355,76	6 355,76
2760000000 Autres Creances	200,00		200,00	200,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 327 330,97</b>	<b>1 218 426,13</b>	<b>108 904,84</b>	<b>148 147,29</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	8 172,00		8 172,00	19 300,60
4111000000 Clients	8 172,00		8 172,00	19 300,60
Avances et acomptes versés sur commandes	244 601,96		244 601,96	
4091000000 Fourn.Acptes S/Commandes	244 601,96		244 601,96	
Autres	116 582,61		116 582,61	500 967,53
4250000000 Avance Acpte Au Personnel				932,20
4250200000 Avance Sur Salaire Moinloulou	932,20		932,20	
4387000000 Org. Soc. Prod.A Recevoir	4 824,57		4 824,57	5 482,69
4411000000 Subv Inv Drac A Recevoir				58 800,00
4411200000 Subv Inv. Region A Recev.				70 000,00
4411300000 Subv Invest Region Paca Agir				77 000,00
4411200000 Subv Region A Recevoir	13 500,00		13 500,00	13 500,00
4411400000 Subv Ville De Marseille				77 000,00
4456610000 Tva Deduct. S/Biens&serv.	4 280,85		4 280,85	8 534,21
4456700000 Credit De Tva A Reporter	180,00		180,00	
4458300000 Remboursement Credit Tva				32 010,00
4458600000 Tva S/Fact. Non Parvenues	2 374,09		2 374,09	1 696,62
4510000000 Diphtong	67 604,05		67 604,05	112 714,68
4512000000 Actoral	22 264,48		22 264,48	42 674,76
4513000000 Revue If	622,37		622,37	622,37



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Disponibilités	872,86		872,86	66 533,84
5121000000 Credit Cooperatif				63 892,59
5121300000 Credit Cooperatif Livret	40,11		40,11	1 886,82
5310000000 Caisse	532,75		532,75	454,43
5310020000 Fonds De Caisse Bar	300,00		300,00	300,00
Charges constatées d'avance				5 856,44
4860000000 Charges Constat. D'avance				5 856,44
TOTAL (II)	370 229,43		370 229,43	592 658,41
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 697 560,40	1 218 426,13	479 134,27	740 805,70

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	92 027,40	139 406,54
1100000000 Report A Nouveau	92 027,40	139 406,54
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 528,95	-47 379,14
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>23 498,45</i>	<i>92 027,40</i>
Subventions d'investissement	62 298,37	278 724,20
1311015000 Subv Equip Drac 2015	10 529,00	10 529,00
1311018000 Subv Equip Drac 2018	25 200,00	84 000,00
1312015000 Subv Equip Region 2015	14 125,51	14 125,51
1312016000 Subv Equip Region 2016	32 000,00	32 000,00
1312018000 Subv Equip Region 2018		70 000,00
1313015000 Subv Equip Cg 2015	12 464,00	12 464,00
1313017000 Subv Equip C General 2017	29 691,00	29 691,00
1313018000 Subv Equip Cg 2018		77 000,00
1314010000 Subv Equip Ville 2010	36 000,00	36 000,00
1314016000 Subv Equip Ville 2016	33 154,00	33 154,00
1391115000 Reint Subv Inv Drac 2015	-9 731,29	-9 263,58
1391215000 Reint Subv Inv Region 2015	-13 055,33	-12 427,86
1391216000 Reint Subv Inv Region 2016	-20 469,95	-17 565,10
1391301700 Rep Subv Cg 2017	-18 992,92	
1391315000 Reint Subv Inv Cg 2015	-11 519,69	-10 966,03
1391317000 Reint Subv Inv Cg 2017		-16 297,67
1391410000 Reint Subv Inv Ville 2010	-34 854,38	-34 182,67
1391416000 Reint Subv Inv Ville 2016	-22 241,58	-19 536,40
<b>TOTAL (I)</b>	<b>85 796,82</b>	<b>370 751,60</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	222 934,00	222 934,00
1510000000 Provisions Pour Risques	222 934,00	222 934,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>222 934,00</b>	<b>222 934,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 317,69	49 715,64
1641000000 Emprunt Cooperatif	15 509,80	22 501,23
1642000000 Emprunt France Active		5 624,05
1643000000 Emprunt Pge		21 158,99
5121000000 Credit Cooperatif	172,56	
5186000000 Banques Interets Courus	122,36	121,14
5400000000 Regies Diverses	512,97	310,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 020,15	36 429,54
4011000000 Fournisseurs	28 364,47	25 748,95
4081000000 Fournis. Fact. Non Parvenue	14 655,68	10 680,59
Dettes fiscales et sociales	111 065,61	60 974,92
4211000000 Remunerations Permanents	133,81	4 628,09
4212000000 Remunerations Non Permanents	130,30	251,23
4282000000 Conges A Payer	20 391,00	17 550,00
4311000000 Urssaf	36 493,79	7 740,00
4371000000 Audiens	16 882,70	3 146,52
4372000000 Assedic Pole Emploi	241,80	164,41
4374000000 Afdas	2 816,22	1 217,36
4375000000 Agessa	1 804,70	1 742,78
4376000000 Fnas	721,12	559,00
4378000000 Fcap	121,90	96,41
4379000000 Cmb	60,00	62,60
4380000000 Org. Sociaux Ch. A Payer	9 153,00	7 819,00
4421000000 Prelevement A La Source	2 022,62	1 115,00
4455100000 Tva A Decaïsser	5 433,00	4 922,00
4457120000 Tva Collectee 2.10%	19,72	
4457130000 Tva Collectee 20%	13 228,36	8 882,13

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
4470000000 Autres Impôts Taxes & vers	497,07	163,89
4486020000 Taxe Apprentissage	914,50	914,50
TOTAL (IV)	170 403,45	147 120,10
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	479 134,27	740 805,70

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	58,70	
756000000 Adhesions	58,70	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	313,82	29,29
707500000 Ventes De Livres	313,82	29,29
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	232 226,45	204 186,80
706500000 Rec. Billetterie	3 412,47	4 262,68
706700000 Recette Bar	7 180,79	
706800000 Recettes Ateliers		96,66
708000000 Frais Refactures	263,34	5 039,67
708100000 Frais Refactures Convention	153 440,00	128 116,00
708300000 Locations Diverses	61 929,85	52 633,08
708320000 Redevance Restaurant	6 000,00	14 038,71
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	319 000,00	333 110,21
741110000 Subv. Ministère Drac	114 000,00	124 000,00
741200000 Subv. Région Paca	45 000,00	45 000,00
741300000 Subv. Conseil Général		40 000,00
741400000 Subv. Ville Marseille	110 000,00	110 000,00
741500000 Sub. Département Bdr	50 000,00	
741600000 Sub. Fonpeps		26,88
748000000 Autres Subv.		7 083,33
748160000 Centre National Theatre		7 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	166,51	
754100000 Dons	166,51	
Mécénats	5 438,00	
754200000 Mecenat	5 438,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	468,00	17 774,20
781740000 Rep. Prov. Créances Clts		456,46
791000000 Transf. Charges D'exploit.	468,00	17 317,74
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	328,52	128,05
758100000 Produits Div. Gestion Cour	328,52	128,05
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>558 000,00</b>	<b>555 228,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	6 567,27	
607100000 Achats Bar	5 872,36	
607500000 Achats De Livres A La Revente	694,91	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	327 271,52	368 443,57
604100000 Achats De Spectacles	350,00	690,00
604110000 Coproductions, Corealisations	800,00	31 603,50
604120000 Réédition Billet	137,12	
606100000 Achat Fuel		27 283,88
606110000 Achats D'électricité	32 886,05	21 046,59
6061110000 Achats De Gaz	7 347,44	4 509,28
606120000 Achats D'eau	4 271,06	5 434,21
606130000 Carburants	10 710,85	-2 941,66
606300000 Fourn. Entret. & petit Equip	1 107,66	4 620,09
606400000 Fournit. Administratives	1 325,12	4 310,14

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6064200000 Fournitures Billetterie	457,93	228,08
6065000000 Petit Materiel Technique	960,42	3 109,42
6065100000 Decors Meubles Accessoire	1 006,49	3 986,31
6068000000 Autres Fournitures	4 903,46	12 274,79
6131000000 Loyer Mtv	96 334,56	
6132000000 Location Mtv	3 813,18	64 269,12
6132100000 Location Comerie		3 266,91
6133000000 Location Garage	1 400,00	3 973,00
6135100000 Location Photocopieur	5 836,90	4 131,80
6137000000 Location Vehicules	134,06	508,07
6137100000 Location Materiel Techn	300,00	1 747,75
6138000000 Location Fontaine Eau	1 118,61	1 032,82
6139000000 Location Serveurs		579,50
6139100000 Location Logiciels	2 668,60	2 031,95
6140000000 Charges Locatives	6 840,00	13 200,00
6152000000 Entretien Batiment	8 524,43	4 477,63
6152100000 Entretien Comerie		5 991,00
6154000000 Entretien Mat,riel	12 750,26	
6155000000 Entretien Materiel		8 480,69
6155100000 Ent Materiel Et Outillage	1 935,00	2 413,83
6155200000 Entretien Pressing	60,00	
6156000000 Maintenance	538,87	3 794,33
6161000000 Primes D'assurances	5 844,71	6 149,82
6181000000 Documentation Generale	859,63	323,99
6182000000 Abonnements	3 490,20	2 860,63
6183000000 Documentation Technique	417,60	1 339,67
6210000000 Personnel Exte.A L'entrep	71 027,00	67 258,00
6212000000 Formation		1 850,00
6226200000 Honoraires Artistiques	7 321,97	6 090,85
6226300000 Honoraires Administratifs	2 800,00	6 800,00
6226400000 Honoraires Techniques		3 222,00
6226500000 Honoraires Avocats	2 314,66	1 600,00
6227000000 Frais Actes & Contentieux	13,60	
6231000000 Annonces Et Insertions	178,50	
6232000000 Publicite Des Spectacles	926,60	2 206,77
6234000000 Cadeaux		118,18
6236000000 Catalogues Et Imprimés	806,80	535,00
6248000000 Transports Divers	60,05	420,83
6251000000 Voyages Et Deplacements	4 753,35	10 291,20
6252000000 Hebergement	361,92	
6253000000 Parking	12,53	
6256000000 Missions	281,74	
6257000000 Receptions	52,73	1 830,28
6258000000 Frais Catering	5 234,16	8 389,48
6260000000 Affranchissements	3 475,41	3 125,13
6261000000 Telephone	787,31	1 656,13
6262000000 Telephone Fixe	835,58	
6264000000 Internet	3 379,20	3 179,83
6270000000 Services Bancaires	1 992,20	1 286,75
6281000000 Cotisations	1 236,00	1 276,00
6282000000 Frais Recrutement	290,00	580,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 297,01	4 950,77
6311200000 Taxe Apprentissage	1 027,26	851,82
6333000000 Part.Form.Continue(organ.	2 603,39	2 241,39
6351200000 Taxes Foncières		970,00
6351300000 Autres Impots Locaux	666,36	655,56
6353000000 Impots Indirects		232,00
Salaires et traitements	177 571,15	150 052,34
6411000000 Salaires Permanents	171 137,15	122 640,79
6412000000 Conges Payes	2 841,00	5 803,00
6414300000 Indemn. Rupture Conventionnell	700,00	622,55
6414800000 Indemnités Transport	240,00	130,00
6418000000 Salaires Prime		4 609,00
6421000000 Salaires Techn.Intern.	2 058,00	15 562,00
6431000000 Salaires Artistes	595,00	685,00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>Charges sociales</b>	<b>60 654,12</b>	<b>44 027,14</b>
6451000000 Cotisations A L'urssaf	33 680,43	19 716,22
6452000000 Cotisations Retraite	15 676,82	11 169,04
6453000000 Cotisation Assedic Perm.	5 577,38	3 355,80
6454000000 Cotis. Aux Assedic	271,70	1 507,74
6455000000 Conges Spectacles	500,79	2 510,64
6455100000 Chges Soc. S/Cp	1 334,00	2 576,00
6456800000 Cotisations Agessa	8,52	41,47
6457000000 Fcap	434,54	356,93
6459000000 Cmb	10,32	52,23
6472000000 Versement Au Fnas	2 519,94	2 069,49
6475000000 Medecine Du Travail	639,68	671,58
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>40 485,65</b>	<b>38 609,29</b>
6811100000 Dot. Amort. Immo. Incorp.	1 083,40	1 083,40
6811200000 Dot. Amort. Immo. Corpor.	39 402,25	37 525,89
<b>Dotations aux provisions</b>		
<b>Reports en fonds dédiés</b>		
<b>Autres charges</b>	<b>3 532,65</b>	<b>4 616,16</b>
6516000000 Droits D'auteurs	1 373,52	3 918,63
6516200000 Droit Cnm	38,00	
6540000000 Pertes S/Creances Irrec.	2 119,80	552,92
6581000000 Charges Div. Gest. Courante	1,33	144,61
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>620 379,37</b>	<b>610 699,27</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-62 379,37</b>	<b>-55 470,72</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>De participation</b>		<b>0,38</b>
7610000000 Produits De Participations		0,38
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>41,48</b>	<b>543,44</b>
7680000000 Autres Prod. Financiers	41,48	543,44
<b>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</b>		
<b>Différences positives de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>41,48</b>	<b>543,82</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>480,34</b>	<b>782,88</b>
6611000000 Interets Des Emprunts	474,83	782,88
6616000000 Interets Bancaires	5,51	
<b>Différences négatives de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>480,34</b>	<b>782,88</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-438,86</b>	<b>-239,06</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-62 818,23</b>	<b>-55 709,78</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>144,00</b>	<b>1 334,13</b>
7720000000 Prod. Div. Cour. S/Ex. Ante.	144,00	1 334,13
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>10 625,83</b>	<b>10 637,91</b>
7770000000 Quote-Part Subvent. Invest	10 625,83	10 637,91
<b>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 769,83	11 972,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 480,55	3 641,40
6712000000 Penalites Et Amendes	4 724,22	878,00
6720000000 Charges Div. Cour. S/Ex.Ant	11 756,33	2 763,40
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	16 480,55	3 641,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5 710,72	8 330,64
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	568 811,31	567 744,41
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	637 340,26	615 123,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 528,95	-47 379,14

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Il est préalablement rappelé que les associations Diphtong et Grim domiciliées : 3, impasse Montevideo, 13006 Marseille, ont conçu un projet de Centre de Création Contemporaine.

Elles ont effectué les démarches nécessaires afin de disposer du bâtiment : 3, impasse Montevideo, 13006 Marseille, en assurer l'aménagement, le financement et l'animation pour ce Centre.

L'association a pour but l'exploitation de ce bâtiment pour y organiser toutes manifestations artistiques et culturelles et toutes activités directement ou indirectement liées à cet objet social.

Un règlement intérieur définira les conditions de répartitions des lieux des activités et des coûts entre les deux associations.

Elle peut notamment engager la recherche de financements privés et publics,

Elle peut également ouvrir un compte bancaire et effectuer toutes les opérations financières habituelles y compris souscrire les emprunts et effectuer les placements sous réserves de l'accord préalable du Conseil d'Administration.

Elle peut signer tout bail, engager des salariés, réaliser des travaux et conclure toutes prestations de services dans le cadre de son objet social et dans le respect de son budget défini annuellement..

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 479 134,27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -68 528,95 Euros.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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



## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	20 ans
- Installations techniques	3 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ; Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association compte un cadre dirigeant rémunéré. Sa rémunération brute, avantage en nature compris, s'élève à 69 300 € au titre de l'exercice 2023.

## LITIGE

La cour d'appel dans son jugement du 30 septembre 2021, a condamné l'association Montévidéo à verser à la SCI Jame une indemnité d'occupation de 8 000 € par mois hors taxes et charges, à compter du 31 décembre 2016.

L'association Montévidéo entre le 1er janvier 2017 et le 31 décembre 2023 a comptabilisé 651 299 € de loyer et charges et a versé directement ou indirectement à la SCI Jame la somme de 895 627 €. Le montant de la condamnation sur la période s'élève à 672 000 € hors charges, le montant des charges en 2016 s'élevait à 1 100 € par mois soit sur la période la somme de 92 400 €.

La provision pour risques de 222 934 € comptabilisée en 2021 a été maintenue, elle correspond au complément toutes charges de la condamnation, à la perte sur les investissements, aux frais de déménagement, au risque

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASS MONTEVIDEO*

---

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

fiscal.

L'association Montévidéo a déménagé courant février 2024, dans les locaux de la Cômérie, propriété de la Ville de Marseille. Elle a signé une convention d'occupation précaire le 12 mars 2024, pour six mois, renouvelable une fois. La redevance annuelle d'occupation s'élève à 844 €, la subvention en nature est estimée à 74 306 € par an.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 417		
CORPORELLES	Terrains		211 931		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 041 980		1 439
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	16 177 42 961		719
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 313 048		2 158
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 067		
	Prêts et autres immobilisations financières		6 556		
		TOTAL	7 623		
		TOTAL GENERAL	1 326 088		2 158

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 417	
CORPORELLES	Terrains				211 931	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 043 418	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			16 177 43 680	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 315 206	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			915	153	
	Prêts & autres immob. financières				6 556	
		TOTAL		915	6 708	
		TOTAL GENERAL		915	1 327 331	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 334	1 083		5 417
<b>TOTAL</b>	<b>4 334</b>	<b>1 083</b>		<b>5 417</b>
Terrains				
Constructions	192 415	10 597		203 012
Inst. techniques matériel et outill. industriels	954 579	20 215		974 794
Autres immobs corporelles	372	1 618		1 989
	26 241	6 973		33 214
<b>TOTAL</b>	<b>1 173 607</b>	<b>39 402</b>		<b>1 213 009</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 177 940</b>	<b>40 486</b>		<b>1 218 426</b>

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

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

## TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	222 934			222 934
TOTAL		222 934			222 934
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		222 934			222 934
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 556	6 556	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 172	8 172	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.	932	932	
	Personnel et comptes rattachés	4 825	4 825	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 835	6 835	
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	13 500	13 500	
	Divers	90 491	90 491	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		131 310	131 310	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	4 825
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	4 825

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	139 407		-47 379		92 027
Excédent ou déficit de l'exercice	-47 379	-47 379	-68 529	-47 379	-68 529
Subventions d'investissement	278 724			216 426	62 298
TOTAUX	370 752	-47 379	-115 908	169 047	85 797



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	808	808		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	15 510	7 096	8 413	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		43 020	43 020		
Personnel & comptes rattachés		20 655	20 655		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		68 295	68 295		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée	18 681	18 681		
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 434	3 434		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		170 403	161 990	8 413	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	12 615			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	122
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	14 656
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	30 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	45 237

# ANALYSE BILAN

ASS MONTEVIDEO

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

POSTES	2023	2022
<b>A/ IMMOBILISATIONS NETTES</b>	<b>108 905</b>	<b>148 147</b>
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	92 027	139 407
+ Résultat de l'exercice	-68 529	-47 379
+ Subvention d'investissement nette	62 298	278 724
<b>B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE</b>	<b>85 797</b>	<b>370 752</b>
Provisions pour risques et charges	222 934	222 934
+ Fonds dédiés sur subvention	0	0
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)	15 510	15 510
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Subventions investissement à recevoir		205 800
<b>C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX</b>	<b>238 444</b>	<b>32 644</b>
<b>D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)</b>	<b>324 241</b>	<b>403 395</b>
<b>E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)</b>	<b>215 336</b>	<b>255 248</b>

Stocks		
+ Subventions à recevoir	13 500	90 500
+ T.V.A	6 835	42 241
+ Autres créances	349 022	181 727
+ Charges constatées d'avance		5 856
<b>F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>369 357</b>	<b>320 325</b>
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	355 857	229 825
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	43 020	36 430
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	97 261	47 171
+ Emprunts à moins d'un an (3)		33 774
+ T.V.A à régler	13 804	13 804
+ Autres dettes		
+ Produits constatés d'avance		
<b>G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>154 086</b>	<b>131 179</b>

<b>H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)</b>	<b>215 271</b>	<b>189 146</b>
---	----------------	----------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	873	66 534
- Concours bancaires (4)	808	431
<b>I/ TRESORERIE</b>	<b>65</b>	<b>66 102</b>

<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>479 134</b>	<b>740 806</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>479 134</b>	<b>740 806</b>