



# S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

## ASS MONTEVIDEO

3 Impasse Montévidéo

13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2024

# SOMMAIRE

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	579 657 €
Résultat net comptable	83 853 €
Total du bilan	413 367 €

Fait à Paris,

Le 20/05/2025.

Yelena Maurer,

Expert-comptable.

Laurence Taupin,  
Directrice.

# BILAN ACTIF

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	211 931	211 931		8 919
Installations techn., matériel et outil. ind.	98 459	96 196	2 263	68 624
Autres	59 857	42 533	17 324	24 654
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	153
Prêts				
Autres	6 556		6 556	6 556
<b>TOTAL (I)</b>	<b>382 372</b>	<b>356 077</b>	<b>26 295</b>	<b>108 905</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 398		4 398	8 172
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	331 443		331 443	361 185
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	49 833		49 833	873
Charges constatées d'avance	1 398		1 398	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>387 072</b>		<b>387 072</b>	<b>370 229</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>769 444</b>	<b>356 077</b>	<b>413 367</b>	<b>479 134</b>

# BILAN PASSIF

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	23 498	92 027
Excédent ou déficit de l'exercice	83 853	-68 529
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>107 352</i>	<i>23 498</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		62 298
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	107 352	85 797
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	145 107	222 934
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	145 107	222 934
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 066	16 318
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 201	43 020
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 318	111 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 822	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 500	
TOTAL (IV)	160 908	170 403
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	413 367	479 134

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 480	59
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		314
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	121 691	232 226
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	368 774	319 000
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	8 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	78 707	468
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4	329
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>579 657</b>	<b>558 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	693	6 567
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	270 227	327 272
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 760	4 297
Salaires et traitements	132 558	177 571
Charges sociales	54 735	60 654
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 214	40 486
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 736	3 533
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>494 924</b>	<b>620 379</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>84 733</b>	<b>-62 379</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	3	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	349	41
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>352</b>	<b>41</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	184	480
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>184</b>	<b>480</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>168</b>	<b>-439</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	84 901	-62 818
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 327	144
Sur opérations en capital	62 298	10 626
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	66 625	10 770
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 277	16 481
Sur opérations en capital	62 396	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	67 673	16 481
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 048	-5 711
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	646 634	568 811
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	562 781	637 340
EXCÉDENT OU DÉFICIT	83 853	-68 529

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF		Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		01/01/2023 au 31/12/2023	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	5 417,00	5 417,00			
2055000000 Logiciel	5 417,00		5 417,00		5 417,00
2805500000 Amort. Logiciels		5 417,00	-5 417,00		-5 417,00
Immobilisations corporelles					
Constructions	211 930,63	211 930,63			8 918,78
2131000000 Construction Batiments	211 930,63		211 930,63		211 930,63
2813000000 Amortissement Constructions		211 930,63	-211 930,63		-203 011,85
Installations techn., matériel et outil. ind.	98 458,99	96 196,03	2 262,96		68 624,08
2154000000 Materiel Technique	55 130,74		55 130,74		55 130,74
2157000000 Agencement Installation					944 959,15
2157100000 Agenc. Instal. Maison	43 328,25		43 328,25		43 328,25
2815400000 Amort. Mat. Technique		53 080,83	-53 080,83		-50 616,65
2815700000 Amort. Agencemt Installat.					-881 108,11
2815710000 Amort. Agenc. Instal. Maison		43 115,20	-43 115,20		-43 069,30
Autres	59 856,94	42 533,42	17 323,52		24 653,72
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		10 827,90
2184100000 Mobilier Commerie	16 308,03		16 308,03		16 308,03
2818102000 Amort. Agencemt Comerie		3 607,17	-3 607,17		-1 989,45
2818300000 Amort. Mat. Bureau & infor.		16 018,39	-16 018,39		-14 515,76
2818400000 Amort. Mobilier		9 194,53	-9 194,53		-8 085,27
2818410000 Amort. Mobilier Commerie		13 713,33	-13 713,33		-10 612,74
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	152,50		152,50		152,50
2710000000 Autres Titres Immobilises	152,50		152,50		152,50
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
TOTAL (I)		382 371,82	356 077,08	26 294,74	108 904,84
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 398,00		4 398,00		8 172,00
4111000000 Clients	4 398,00		4 398,00		8 172,00
Avances et acomptes versés sur commandes	244 601,96		244 601,96		244 601,96
4091000000 Fourn. Acptes S/Commandes	244 601,96		244 601,96		244 601,96
Autres	86 840,82		86 840,82		116 582,61
4098000000 Fournis. Rrr A Obtenir	158,49		158,49		
4250000000 Avance Acpte Au Personnel	2 566,72		2 566,72		932,20
4387000000 Org. Soc. Prod. A Recevoir	408,64		408,64		4 824,57
4417200000 Subv Region A Recevoir	13 500,00		13 500,00		13 500,00
4421000000 Prelevement A La Source	190,00		190,00		
4456610000 Tva Deduct. S/Biens&serv.	9 275,27		9 275,27		4 280,85
4456700000 Credit De Tva A Reporter	6 191,18		6 191,18		180,00
4458600000 Tva S/Fact. Non Parvenues	1 250,00		1 250,00		2 374,09
4510000000 Diphtong	48 644,92		48 644,92		67 604,05
4512000000 Actoral					22 264,48
4513000000 Revue If	4 655,60		4 655,60		622,37
Disponibilités	49 832,89		49 832,89		872,86
5121000000 Credit Cooperatif	6 354,88		6 354,88		
5121300000 Credit Cooperatif Livret	42 649,22		42 649,22		40,11
5310000000 Caisse	528,79		528,79		532,75



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
5310020000 Fonds De Caisse Bar	300,00		300,00	300,00
Charges constatées d'avance	1 398,33		1 398,33	
4860000000 Charges Constat.D'avance	1 398,33		1 398,33	
TOTAL (II)	387 072,00		387 072,00	370 229,43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	769 443,82	356 077,08	413 366,74	479 134,27

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	23 498,45	92 027,40
1100000000 Report A Nouveau	23 498,45	92 027,40
Excédent ou déficit de l'exercice	83 853,20	-68 528,95
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>107 351,65</i>	<i>23 498,45</i>
<b>Subventions d'investissement</b>		62 298,37
1311015000 Subv Equip Drac 2015		10 529,00
1311018000 Subv Equip Drac 2018		25 200,00
1312015000 Subv Equip Region 2015		14 125,51
1312016000 Subv Equip Region 2016		32 000,00
1313015000 Subv Equip Cg 2015		12 464,00
1313017000 Subv Equip C General 2017		29 691,00
1314010000 Subv Equip Ville 2010		36 000,00
1314016000 Subv Equip Ville 2016		33 154,00
1391115000 Reint Subv Inv Drac 2015		-9 731,29
1391215000 Reint Subv Inv Region 2015		-13 055,33
1391216000 Reint Subv Inv Region 2016		-20 469,95
1391301700 Rep Subv Cg 2017		-18 992,92
1391315000 Reint Subv Inv Cg 2015		-11 519,69
1391410000 Reint Subv Inv Ville 2010		-34 854,38
1391416000 Reint Subv Inv Ville 2016		-22 241,58
<b>TOTAL (I)</b>	<b>107 351,65</b>	<b>85 796,82</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	145 107,00	222 934,00
1510000000 Provisions Pour Risques	145 107,00	222 934,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>145 107,00</b>	<b>222 934,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 066,41	16 317,69
1641000000 Emprunt Cooperatif	8 413,49	15 509,80
5121000000 Credit Cooperatif		172,56
5186000000 Banques Interets Courus	174,08	122,36
5400000000 Regies Diverses	478,84	512,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 201,20	43 020,15
4011000000 Fournisseurs	27 428,25	28 364,47
4081000000 Fournis. Fact. Non Parvenue	10 772,95	14 655,68
Dettes fiscales et sociales	75 318,44	111 065,61
4211000000 Remunerations Permanents		133,81
4212000000 Remunerations Non Permanents	616,87	130,30
4282000000 Conges A Payer	21 429,00	20 391,00
4311000000 Urssaf	15 576,93	36 493,79
4371000000 Audliens	13 179,78	16 882,70
4372000000 Assedic Pole Emploi	246,18	241,80
4374000000 Afdas	2 337,27	2 816,22
4375000000 Agessa	2 248,33	1 804,70
4376000000 Fnas		721,12
4378000000 Fcap	194,25	121,90
4379000000 Cmb	43,83	60,00
4380000000 Org. Sociaux Ch. A Payer	9 842,00	9 153,00
4421000000 Prelevement A La Source		2 022,62
4455100000 Tva A Decaisser	3 664,74	5 433,00
4457120000 Tva Collectee 2. 10%		19,72
4457130000 Tva Collectee 20%	5 939,26	13 228,36
4470000000 Autres Impots Taxes & vers		497,07
4486020000 Taxe Apprentissage		914,50
Autres dettes	33 822,04	
4512000000 Actoral	33 822,04	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
Produits constatés d'avance <i>4870000000 Prod. Constatés D'avance</i>	4 500,00 <i>4 500,00</i>	
TOTAL (IV)	160 908,09	170 403,45
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	413 366,74	479 134,27

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 480,02	58,70
756000000 Adhesions	2 480,02	58,70
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		313,82
707500000 Ventes De Livres		313,82
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	121 691,35	232 226,45
706100000 Prestations Services	6 800,00	
706500000 Rec.Billetterie	904,42	3 412,47
706700000 Recette Bar	463,94	7 180,79
708000000 Frais Refactures	1 622,00	263,34
708100000 Frais Refactures Convention	101 488,00	153 440,00
708200000 Charges Refacturées Comerie	1 760,00	
708300000 Locations Diverses	7 189,66	61 929,85
708320000 Redevance Restaurant		6 000,00
708800000 Autres Produits Act Annexes	1 463,33	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	368 774,14	319 000,00
741110000 Subv Ministere Drac	114 000,00	114 000,00
741200000 Subv Region Paca	42 774,14	45 000,00
741400000 Subv Ville Marseille	160 000,00	110 000,00
741500000 Sub Departement Bdr	40 000,00	50 000,00
748000000 Autres Subv	12 000,00	
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	8 000,00	
755000000 Coproduction	8 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	78 707,00	468,00
781500000 Rep/Prov. Risq. & Ch.Expl.	77 827,00	
791000000 Transf. Charges D'exploit.	880,00	468,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4,11	328,52
758100000 Produits Div. Gestion Cour	4,11	328,52
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>579 656,62</b>	<b>558 000,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	693,32	6 567,27
607100000 Achats Bar	693,32	5 872,36
607500000 Achats De Livres A La Revente		694,91
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	270 227,34	327 271,52
604100000 Achats De Spectacles		350,00
604110000 Coproductions, Corealisations	50 400,00	800,00
604120000 Reedition Billet		137,12
606110000 Achats D'electricite	18 530,61	32 886,05
6061110000 Achats De Gaz	3 305,98	7 347,44
606120000 Achats D'eau	4 036,55	4 271,06
606130000 Carburants	89,64	10 710,85
606300000 Fourn. Entret. & petit Equip	1 902,85	1 107,66
606400000 Fournit. Administratives	3 022,15	1 325,12

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6064200000 Fournitures Billetterie		457,93
6065000000 Petit Materiel Technique	3 916,03	960,42
6065100000 Decors Meubles Accessoire		1 006,49
6068000000 Autres Fournitures	2 370,77	4 903,46
6131000000 Loyer Mtv	13 283,00	96 334,56
6132000000 Location Comerie	1 752,17	3 813,18
6133000000 Location Garage	4 228,00	1 400,00
6135100000 Location Photocopieur	3 502,14	5 836,90
6137000000 Location Vehicules	1 110,43	134,06
6137100000 Location Materiel Techn	362,45	300,00
6137200000 Location Hors Technique Et Veh	7 147,17	
6138000000 Location Machine Affranchir	1 145,44	1 118,61
6139100000 Location Logiciels	1 672,35	2 668,60
6140000000 Charges Locatives	492,13	6 840,00
6152000000 Entretien Batiment	1 673,00	8 524,43
6154000000 Entretien Matériel	2 331,42	12 750,26
6155100000 Ent Materiel Et Outillage	1 935,00	1 935,00
6155200000 Entretien Pressing		60,00
6156000000 Maintenance		538,87
6161000000 Primes D'assurances	2 804,00	5 844,71
6181000000 Documentation Generale		859,63
6182000000 Abonnements	1 310,06	3 490,20
6183000000 Documentation Technique	198,39	417,60
6210000000 Personnel Exte.A L'entrep	93 203,15	71 027,00
6226200000 Honoraires Artistiques	5 308,78	7 321,97
6226300000 Honoraires Administratifs	15 780,00	2 800,00
6226400000 Honoraires Techniques	150,00	
6226500000 Honoraires Avocats		2 314,66
6227000000 Frais Actes & Contentieux	184,97	13,60
6231000000 Annonces Et Insertions		178,50
6232000000 Publicite Des Spectacles	225,60	926,60
6234000000 Cadeaux	508,33	
6236000000 Catalogues Et Imprimés	5 213,00	806,80
6248000000 Transports Divers	58,25	60,05
6251000000 Voyages Et Deplacements	1 985,97	4 753,35
6252000000 Hebergement	2 580,99	361,92
6253000000 Parking		12,53
6256000000 Missions		281,74
6257000000 Receptions	153,95	52,73
6258000000 Frais Catering	3 787,76	5 234,16
6260000000 Affranchissements	1 038,39	3 475,41
6261000000 Telephone	1 638,68	787,31
6262000000 Telephone Fixe	226,29	835,58
6264000000 Internet	2 412,50	3 379,20
6270000000 Services Bancaires	1 433,00	1 992,20
6281000000 Cotisations	1 236,00	1 236,00
6282000000 Frais Recrutement	580,00	290,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 760,01	4 297,01
6311200000 Taxe Apprentissage	772,97	1 027,26
6333000000 Part.Form.Continue(organ.	1 873,04	2 603,39
6351200000 Taxes Foncières	2 114,00	
6351300000 Autres Impots Locaux		666,36
Salaires et traitements	132 557,53	177 571,15
6411000000 Salaires Permanents	113 778,64	171 137,15
6412000000 Conges Payes	1 038,00	2 841,00
6414300000 Indemn. Rupture Conventionnell		700,00
6414400000 Ind. Rupture Conventionnelle	650,00	
6414800000 Indemnites Transport	220,00	240,00
6418000000 Salaires Prime	3 142,00	
6421000000 Salaires Techn.Interm.	12 244,39	2 058,00
6431000000 Salaires Artistes	1 484,50	595,00
Charges sociales	54 735,48	60 654,12
6451000000 Cotisations A L'urssaf	28 910,03	33 680,43
6452000000 Cotisations Retraite	14 556,57	15 676,82

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6453000000 Cotisation Assedic Perm.	4 524,42	5 577,38
6454000000 Cotis. Aux Assedic	1 204,05	271,70
6455000000 Conges Spectacles	2 125,01	500,79
6455100000 Chges Soc. S/Cp	689,00	1 334,00
6456800000 Cotisations Agessa	28,45	8,52
6457000000 Fcap	324,18	434,54
6459000000 Cmb	43,83	10,32
6472000000 Versement Au Fnas	1 882,61	2 519,94
6475000000 Medecine Du Travail	447,33	639,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 214,44	40 485,65
6811100000 Dot. Amort. Immo. Incorp.		1 083,40
6811200000 Dot. Amort. Immo. Corpor.	20 214,44	39 402,25
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 735,62	3 532,65
6516000000 Droits D'auteurs	2 590,10	1 373,52
6516200000 Droit Cnm		38,00
6540000000 Pertes S/Creances Irrec.	5 941,00	2 119,80
6581000000 Charges Div. Gest. Courante	3 204,52	1,33
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>494 923,74</b>	<b>620 379,37</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>84 732,88</b>	<b>-62 379,37</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	3,05	
7610000000 Produits De Participations	3,05	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	349,22	41,48
7680000000 Autres Prod. Financiers	349,22	41,48
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>352,27</b>	<b>41,48</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	183,95	480,34
6611000000 Interets Des Emprunts	183,95	474,83
6616000000 Interets Bancaires		5,51
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>183,95</b>	<b>480,34</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>168,32</b>	<b>-438,86</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>84 901,20</b>	<b>-62 818,23</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 326,73	144,00
7720000000 Prod. Div. Cour. S/Ex. Ante.	4 326,73	144,00
Sur opérations en capital	62 298,37	10 625,83
7770000000 Quote-Part Subvent. Invest	62 298,37	10 625,83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>66 625,10</b>	<b>10 769,83</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	5 277,44	16 480,55
6712000000 Penalties Et Amendes	1 510,44	4 724,22
6720000000 Charges Div. Cour. S/Ex. Ant	3 767,00	11 756,33

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Sur opérations en capital	62 395,66	
6750000000 Valeur Element Actifs Cedés	62 395,66	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	67 673,10	16 480,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 048,00	-5 710,72
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	646 633,99	568 811,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	562 780,79	637 340,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT	83 853,20	-68 528,95

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

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

Elles ont effectué les démarches nécessaires afin de disposer du bâtiment : 3, impasse Montévidéo, 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 31/12/2024 dont le total est de 413 366,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 83 853,20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association Montévidéo a déménagé courant février 2024, dans les locaux de la Cômérie, propriété de la Ville de Marseille. Elle n'exploite plus le bâtiment situé 3 impasse Montévidéo à Marseille.

## 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 31/12/2024 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.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 70 608 € au titre de l'exercice 2024.

## 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 reprise pour 77 877 € correspondant aux pertes sur les investissements et le déménagement. Le solde de 145 107 €, correspond au complément toutes

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASS MONTEVIDEO*

---

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

charges de la condamnation et au risque fiscal.

L'association Montévidéo a déménagé courant février 2024, dans les locaux de la Cômerie, 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 043 418			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		16 177			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		43 680			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 315 206			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			153			
	Prêts et autres immobilisations financières			6 556			
TOTAL				6 708			
TOTAL GENERAL				1 327 331			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.		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.			944 959	98 459		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			16 177		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				43 680	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				944 959	370 247		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					153	
	Prêts & autres immob. financières					6 556	
TOTAL					6 708		
TOTAL GENERAL				944 959	382 372		

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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	5 417			5 417
TOTAL	5 417			5 417
Terrains				
Constructions	203 012	8 919		211 931
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	974 794	3 965	882 563	96 196
Inst. générales agencem. amén.	1 989	1 618		3 607
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	33 214	5 712		38 926
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 213 009	20 214	882 563	350 660
TOTAL GENERAL	1 218 426	20 214	882 563	356 077

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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		77 827	145 107
TOTAL		222 934		77 827	145 107
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		77 827	145 107
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			77 827	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			
	Autres créances clients	4 398	4 398	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 567	2 567	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	409	409	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	16 716	16 716	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	13 690	13 690	
Renvois	Groupe et associés (2)	53 301	53 301	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	158	158	
	Charges constatées d'avance	1 398	1 398	
	TOTAUX	99 193	99 193	
(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 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 398
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 398

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	14 067
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	14 067

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	92 027		-68 529		23 498
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 529	-68 529	83 853	-68 529	83 853
Subventions d'investissement	62 298			62 298	
TOTAUX	85 797	-68 529	15 324	-6 231	107 352



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	653	653		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	8 413	7 203	1 211	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		38 201	38 201		
Personnel & comptes rattachés		22 046	22 046		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		43 669	43 669		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	9 604	9 604		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		33 822	33 822		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 500	4 500		
TOTAUX		160 908	159 697	1 211	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	7 096			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 500
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 500

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	174
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	10 773
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	31 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	42 218

# ANALYSE BILAN

ASS MONTEVIDEO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

POSTES	2023	2023
<b>A/ IMMOBILISATIONS NETTES</b>	<b>26 295</b>	<b>108 905</b>
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	23 498	92 027
+ Résultat de l'exercice	83 853	-68 529
+ Subvention d'investissement nette	0	62 298
<b>B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE</b>	<b>107 352</b>	<b>85 797</b>
Provisions pour risques et charges	145 107	222 934
+ Fonds dédiés sur subvention	0	0
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)	7 203	8 413
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Subventions investissement à recevoir		
<b>C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX</b>	<b>152 310</b>	<b>231 347</b>
<b>D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)</b>	<b>259 661</b>	<b>317 144</b>
<b>E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)</b>	<b>233 367</b>	<b>208 239</b>

Stocks		
+ Subventions à recevoir	13 500	13 500
+ T.V.A	16 716	6 835
+ Autres créances	305 624	349 022
+ Charges constatées d'avance	1 398	
<b>F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>337 239</b>	<b>369 357</b>
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	323 739	355 857
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	38 201	43 020
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	65 714	97 261
+ Emprunts à moins d'un an (3)	1 211	7 096
+ T.V.A à régler	9 604	13 804
+ Autres dettes	33 822	
+ Produits constatés d'avance	4 500	
<b>G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>153 052</b>	<b>161 182</b>

<b>H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)</b>	<b>184 187</b>	<b>208 175</b>
---	----------------	----------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	49 833	873
- Concours bancaires (4)	653	808
<b>I/ TRESORERIE</b>	<b>49 180</b>	<b>65</b>

<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>413 367</b>	<b>479 134</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>413 367</b>	<b>479 134</b>