

ASSOCIATION ZINC

41 RUE JOBIN
LA FRICHE BELLE DE MAI
13003 MARSEILLE

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/22

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 24

CISA EXPERTISE

95 avenue San Peyres

13540 PUYRICARD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 929	8 768	1 161	1 492	331	22.18
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	32 510	7 159	25 352	1 543	23 809	NS
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	169 265	139 110	30 155	36 056	5 901	16.37
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	16 061		16 061	16 061		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	227 766	155 037	72 729	55 152	17 577	31.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 289	10 000	6 289	9 320	3 031	32.53
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	292 725		292 725	117 992	174 734	148.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	539 819		539 819	166 484	373 335	224.25
	Charges constatées d'avance (2)	2 540		2 540	1 396	1 144	81.98
	Total II	851 373	10 000	841 373	295 192	546 181	185.03
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 079 139	165 037	914 102	350 344	563 758	160.92

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires			1 250		1 250	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	1 972		2 559		4 531	177.04
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 535		4 531		6 066	133.88
	Situation nette (sous total)	437		3 222		2 785	86.45
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	13 682		15 457		1 775	11.48
	Provisions réglementées						
	Total I	14 118		18 678		4 560	24.41
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	35 047		45 000		9 953	22.12
	Total II	35 047		45 000		9 953	22.12
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			29 194		29 194	100.00
	Total III			29 194		29 194	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	259		275		16	5.76
	Emprunts et dettes financières diverses	4 250		4 250			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 624		23 270		62 354	267.97
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	28 272		28 971		698	2.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	328 992		125 899		203 093	161.32
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	417 540		74 808		342 731	458.15
	Total IV	864 937		257 472		607 465	235.93
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	914 102		350 344		563 758	160.92

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	94 758		106 326		11 568	10.88
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	409 676		330 518		79 157	23.95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 368		31 749		3 619	11.40
Utilisations des fonds dédiés	45 000				45 000	
Autres produits	165		1		164	NS
Total I	584 966		468 594		116 372	24.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	282 755		145 840		136 915	93.88
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 647		3 340		1 693	50.69
Salaires et traitements	202 710		203 232		521	0.26
Charges sociales	65 830		46 995		18 835	40.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 741		19 261		3 480	18.07
Dotations aux provisions			29 194		29 194	100.00
Reports en fonds dédiés	35 047		45 000		9 953	22.12
Autres charges	294		3 002		2 708	90.21
Total II	611 025		495 864		115 161	23.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 059		27 270		1 211	4.44

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		268		16	252	NS
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés				8	8	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		268		25	244	992.31
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				1 537	1 537	100.00
Différences négatives de change				6	6	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				1 543	1 543	100.00
2. Résultat financier (III-IV)		268		1 519	1 787	117.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		25 790		28 788	2 998	10.41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		14 150		43 280	29 130	67.31
Sur opérations en capital		10 207		8 333	1 874	22.49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		24 357		51 613	27 256	52.81
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		102		18 294	18 192	99.44
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		102		18 294	18 192	99.44
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		24 255		33 319	9 064	27.20
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		609 592		520 232	89 360	17.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		611 127		515 701	95 426	18.50
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 535		4 531	6 066	133.88

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 161		1 492		331	22.18
20510000 LOGICIELS INFORMATIQUES	3 949		3 949			
20520000 REALISATION TECHNIQUE ET GRAPH	5 980		5 980			
28051000 AMORT LOGICIEL INFORMATIQUE	2 788		2 457		331	13.47
28052000 AMORT REALISATION GRAPH	5 980		5 980			
CONSTRUCTIONS	25 352		1 543		23 809	NS
21350000 AMENAGEMENTS AGENCEMENTS	32 510		6 830		25 680	375.98
28135000 AMORT AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	7 159		5 288		1 871	35.39
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	30 155		36 056		5 901	16.37
21510000 MATERIEL TECHNIQUE	8 495		8 495			
21541000 MATERIEL SONORE	9 936		8 057		1 879	23.32
21543000 MATERIEL SPECTACLE	3 045		3 045			
21545000 MATERIEL AUDIO VISUEL	18 177		15 354		2 823	18.39
21820000 MATERIEL TRANSPORT	1 800		1 800			
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	118 992		111 865		7 127	6.37
21840000 MOBILIER	8 821		6 012		2 809	46.73
28151000 AMORT MATERIEL TECHNIQUE	8 441		7 434		1 007	13.55
28154100 AMORT MATERIEL SONORE	8 162		7 395		767	10.37
28154300 AMORT MATERIEL SPECTACLE	3 045		3 045			
28154500 AMORT MATERIEL AUDIO VSUEL	13 305		11 556		1 749	15.13
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	1 779		1 779			
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT	98 174		81 350		16 824	20.68
28184000 AMORT. MOBILIER	6 204		6 012		192	3.19
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	16 061		16 061			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	16 061		16 061			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	72 729		55 152		17 577	31.87
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 289		9 320		3 031	32.53
41100000 COLLECTIF CLIENTS	16 289		19 320		3 031	15.69
49100000 DEPREC.COMPTES CLIENTS	10 000		10 000			
AUTRES	292 725		117 992		174 734	148.09
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	2 891				2 891	
42100005 LEGAS MELANIE			6		6	100.00
43870000 CPAM INDEMNITES IJSS	1 050				1 050	
44172000 SUBV.CONSEIL REGION.PACA	42 216		33 000		9 216	27.93
44175000 SUBVENTION CNC	26 250				26 250	
44177000 SUBV CG 13	560		560			
44182000 EUROPE CREATIVE	199 958		16 528		183 430	NS
44194000 SUBV FNADT			30 000		30 000	100.00
44195000 Subvention Conseillère numériq			25 600		25 600	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	19 800		12 297		7 503	61.01
DISPONIBILITES	539 819		166 484		373 335	224.25
51260000 CAISSE EPARGNE	338 600		119 276		219 324	183.88
51261000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	76 253				76 253	
51280000 BANQUE BFCC	123 468		45 934		77 535	168.80
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	4		4		0	1.60
53000000 CAISSE	1 493		1 270		222	17.52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 540	1 396	1 144	81.98
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 540	1 396	1 144	81.98
TOTAL ACTIF CIRCULANT		841 373	295 192	546 181	185.03
TOTAL GENERAL		914 102	350 344	563 758	160.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE			1 250		1 250	100.00
10310000 FONDS ASSOCIATIF avec Droit re			1 250		1 250	100.00
REPORT A NOUVEAU	1 972		2 559		4 531	177.04
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 972		122 901		120 930	98.40
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			125 461		125 461	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 535		4 531		6 066	133.88
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	437		3 222		2 785	86.45
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 682		15 457		1 775	11.48
13161000 SUBV INVT REGION PACA SUD LAB	8 432				8 432	
13170000 SUBV INV VILLE DE MARSEILLE	25 000		25 000			
13940000 AMORT SUBV INVT RG PACA MED NM	1 874				1 874	
13960000 AMORT SUBV INVT VILLE DE MARS	17 877		9 543		8 333	87.32
TOTAL FONDS PROPRES	14 118		18 678		4 560	24.41
FONDS DEDIES	35 047		45 000		9 953	22.12
19400000 FONDS DEDIES	35 047		45 000		9 953	22.12
TOTAL FONDS DEDIES	35 047		45 000		9 953	22.12
PROVISIONS POUR CHARGES			29 194		29 194	100.00
15810000 AUTRES PROV POUR CHARGES			29 194		29 194	100.00
TOTAL PROVISIONS			29 194		29 194	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	259		275		16	5.76
51860000 INTERET COURRUS	259		275		16	5.76
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 250		4 250			
45670000 PARTICIPATION A PAYER	4 250		4 250			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	85 624		23 270		62 354	267.97
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	85 624		23 270		62 354	267.97
DETTES FISCALES ET SOCIALES	28 272		28 971		698	2.41
42100030 AUDE LAZZARELLI			4		4	100.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	9 051		8 929		122	1.36
42830000 PROV PRIMES			6 225		6 225	100.00
43100000 URSSAF	9 097		3 999		5 098	127.50
43710000 AUDIENS	2 143		1 184		960	81.05
43732000 AFDAS FORMATION	1 647		2 684		1 037	38.64
43770000 FCAP	161		225		64	28.53
43784000 MAISON DES ARTISTES	929		929			
43784100 URSSAF/AUTEUR	137		137			
43785000 NATIXIS INTERITRES CHQ DE TBLE	108		37		71	191.89
43820000 PROV S/ CHARGES CONGES PAYES	3 672		3 616		56	1.56
43850000 FNAS	932		593		339	57.20
44210000 DGFIP PRELEVEMENT A LA SOURCE	396		410		14	3.49

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	94	758	106	326	11 568	10.88
70120000 VENTE D'OUVRAGE			400		400	100.00
70600000 PRESTATIONS DE FORMATION	3	929	9	129	5 201	56.97
70610000 COPRODUCTIONS	26	000	3	000	23 000	766.67
70620000 PRESTATIONS DE SERVICE		350	10	711	10 361	96.73
70640000 RESSOURCES ET ANIMATIONS PRO	6	309	32	455	26 145	80.56
70650000 ATELIER DE PRATIQUE	12	300	14	850	2 550	17.17
70660000 PRESTATIONS ARTISTIQUES			9	500	9 500	100.00
70680000 AUTRES REFACTURATIONS		368	1	657	1 289	77.79
70841000 Mise à disposition Locaux		592	1	086	494	45.45
70842000 MISE A DISPOSITION	44	910	23	538	21 372	90.79
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	409	676	330	518	79 157	23.95
74100000 DRAC	60	000	60	000		
74120000 SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE	87	000	95	000	8 000	8.42
74130000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	120	000	116	000	4 000	3.45
74140000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	22	800	24	200	1 400	5.79
74150000 SUBVENTION CNC	36	976			36 976	
74170000 SUBV EUROPE CREATIVE	23	945			23 945	
74177800 FONDATION DE FRANCE	8	000			8 000	
74194000 SUBV FNADT	26	341	27	659	1 317	4.76
74195000 SUBVENTION CONSEILLERE NUMERIQ	21	333	5	333	16 000	300.02
74444000 ASP/SERVICE CIVIQUE	3	280	2	327	953	40.97
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	35	368	31	749	3 619	11.40
78150000 RAP PROVISIONS POUR RISQUES	29	194	16	528	12 666	76.63
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	6	174	15	221	9 047	59.44
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	45	000			45 000	
78940000 REPRISE SUBV NON UTILISE ANTER	45	000			45 000	
AUTRES PRODUITS	165		1		164	NS
75800000 PRDTS DIVERS DE GESTION COURAN	165		1		164	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	584	966	468	594	116 372	24.83
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	282	755	145	840	136 915	93.88
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE	43	172	23	788	19 384	81.49
60410000 PRESTATIONS ARTISTIQUES	1	750			1 750	
60420000 PRESTATION TECHNIQUES	2	199	2	150	49	2.27
60430000 PRESTATION ANIMATION			6	080	6 080	100.00
60440000 PRESTATION FORMATION	3	754	19	708	15 954	80.95
60450000 PRESTATION SECURITE			39		39	100.00
60461000 COPRODUCTION	95	130			95 130	
60612000 CARBURANT	2	640	1	187	1 454	122.47
60630000 FOURNITURE PETIT EQUIPEMENTS	5	348	2	031	3 318	163.40
60631000 PETIT EQUIPEMENT COVID-19		109			109	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		539	391		148	37.84
60641000 PHOTOCOPIES		919	489		430	87.87
60642000 FOURNITURES COPIEUR			45		45	100.00
60645000 FOURNITURES INFORMATIQUES	2	337	103		2 234	NS
61200000 CREDIT BAIL/LEASING COPIEUR	3	120	3	120		
61210000 CREDIT BAIL/Car Leasing	3	339	3	339		
61310000 Mise à disposition d'espaces	2	160			2 160	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8	748	9	652	903	9.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61335300 LOCATIONS AUTRES		144		144		
61350000 LOCATION MOBILIERES MATERIELS				150	150	100.00
61351000 LOCATIONS MOBILIERS VEHICULES				204	204	100.00
61353000 LOCATIONS PARKING		864		864		
61400000 CHARGES LOCATIVES	1	388			1 388	
61500000 ENTRETIEN&REPARATIONS				145	145	100.00
61510000 ENTRETIENS REPARATIONS VEHICUL				889	889	100.00
61511000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE		445			445	
61520000 ENTRETIEN MENAGE	4	158	3	291	866	26.32
61560000 MAINTENANCE	1	243	1	237	5	0.43
61600000 ASSURANCE	1	829	2	241	412	18.38
61630000 ASSURANCE VEHICULE		599		306	293	95.69
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		52		65	13	19.46
61811000 ABONNEMENT LOGICIELS		83		25	58	234.14
61812000 Abonnement Documentation				99	99	100.00
62110000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	44	361	34	980	9 381	26.82
62260000 HONORAIRES	16	256	8	320	7 936	95.38
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		36		36		
62280000 ABONNEMENT DRIVE/CLOUD		20			20	
62331000 FRAIS DE FOIRES & D'EXPOSITION	14	565			14 565	
62350000 CATALOGUES ET IMPRESSIONS				94	94	100.00
62361100 ABONNEMENT DOC DE COMMU		99			99	
62370000 ABONNEMENT DOC DE COM			2	197	2 197	100.00
62441000 TRANSPORT OEUVRES				35	35	100.00
62480000 TRANSPORTS COLL SALARIES	2	229		480	1 749	364.27
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		970		319	651	204.34
62520000 HEBERGEMENT	2	106			2 106	
62521000 HEBERGEMENT ARTISTES				283	283	100.00
62560000 MISSIONS	9	109	8	088	1 022	12.63
62561000 PERDIEM		8		686	678	98.81
62570000 RECEPTION	1	448	1	264	184	14.56
62571000 CATERING	1	020		160	861	538.56
62610000 AFFRANCHISSEMENT		306	2	328	2 022	86.84
62620000 TELECOMMUNICATION		300		662	362	54.71
62621000 FRAIS TELEPHONE MOBILE		455		242	213	87.93
62622000 INTERNET		262		187	75	40.06
62630000 INTERNET HEBERGEMENT		62		68	6	9.51
62700000 SERVICES COMMISSIONS BANCAIRES	1	792	1	835	43	2.36
62710000 COM GESTION DAILY				321	321	100.00
62720000 ABONNEMENT COOPANET		120		139	19	13.90
62721000 COTISATION ASSOCIATIS		158		144	14	9.58
62730000 FRAIS DE MOUVEMENT		99		374	275	73.58
62740000 FRAIS TENUE DE COMPTE		99		99		
62750000 COMMISSION CB				37	37	100.00
62810000 COTISATIONS/ADHESIONS		425		371	54	14.45
62820000 AUTRE FRAIS ET COMMISSIONS		21			21	
62830000 COMMISSION TITRE RESTAURANT		360		310	50	16.13
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 647		3 340	1 693	50.69
63330000 FORMATION CONTINUE		1 647		3 340	1 693	50.69
SALAIRES ET TRAITEMENTS		202 710		203 232	521	0.26
64110000 SALAIRES BRUTS		177 664		167 575	10 089	6.02
64120000 CONGES PAYES		13 607		11 231	2 376	21.15
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		167		8 388	8 221	98.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
64131000 GRATIFICATION STAGIAIRE	2	321			2 321	
64132000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE			108		108	100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1	025	992		33	3.35
64140500 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	7	823			7 823	
64143000 PRIME TELETRAVAIL N S A CHARGE			1 600		1 600	100.00
64160000 DEFRAIEMENTS STAGIAIRES	104		187		83	44.39
64180000 RUPTURE CONVENTIONNELLE			13 151		13 151	100.00
CHARGES SOCIALES	65	830	46	995	18 835	40.08
64510000 COTISATIONS SAL.URSSAF	32	492	16	422	16 070	97.85
64520000 COTISATIONS SAL. MUTUELLES	2	629	3	209	579	18.05
64530000 COTISATIONS SAL.RETRAITE	11	327	11	852	525	4.43
64541000 COTISATIONS ASSEDIC PERMANENT	5	871	6	041	169	2.81
64560000 COTISATIONS FNAS	2	804	2	734	71	2.58
64580000 COTISATIONS FCAP	361		471		110	23.42
64582000 URSSAF AUTEUR			33		33	100.00
64590000 PROV.CHAGES CONGES PAYES	56		962		1 019	105.86
64591000 PROV S/CHARGES PRIMES			1 895		1 895	100.00
64710000 TICKETS RESTAURANTS	8	846	7	721	1 125	14.57
64751000 MED DU TRAVAIL GIMS	1	443	1	303	140	10.74
64752000 PHARMACIE			67		67	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	22	741	19	261	3 480	18.07
68111000 DAP ACTIFS INCORPORELS	331		160		171	106.88
68112000 DAP ACTIFS CORPORELS	22	410	19	101	3 309	17.32
DOTATIONS AUX PROVISIONS			29	194	29 194	100.00
68150000 DOT RISQUES CHARGES D'EXP			19	194	19 194	100.00
68174000 DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSE			10	000	10 000	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	35	047	45	000	9 953	22.12
68940000 DAP FONDS DEDIES	35	047	45	000	9 953	22.12
AUTRES CHARGES	294		3	002	2 708	90.21
65100000 REDEVANCES ET DROITS	279				279	
65161000 DROITS D'AUTEURS			3	000	3 000	100.00
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	15		2		13	831.68
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	611	025	495	864	115 161	23.22
RESULTAT D'EXPLOITATION	26	059	27	270	1 211	4.44
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	268		16		252	NS
76100000 INTERETS CREDITEURS	268		16		252	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			8		8	100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			8		8	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	268		25		244	992.31
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			1	537	1 537	100.00
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS			6		6	100.00
66150000 INTERETS DES COMPTES COURANTS			1	531	1 531	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				6	6	100.00
66600000 PERTE DE CHANGE				6	6	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				1 543	1 543	100.00
RESULTAT FINANCIER		268		1 519	1 787	117.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		25 790		28 788	2 998	10.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		14 150		43 280	29 130	67.31
77181000 PRODUITS EXCEPTIONNELS COVID				39 407	39 407	100.00
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR		14 150		3 873	10 277	265.38
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		10 207		8 333	1 874	22.49
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.VIREE AU RE		10 207		8 333	1 874	22.49
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		24 357		51 613	27 256	52.81
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		102		18 294	18 192	99.44
67120000 PENALITES ET AMENDES		102		100	2	2.00
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES				962	962	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES				17 232	17 232	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		102		18 294	18 192	99.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL		24 255		33 319	9 064	27.20
TOTAL DES PRODUITS		609 592		520 232	89 360	17.18
TOTAL DES CHARGES		611 127		515 701	95 426	18.50
EXCEDENT OU DEFICIT		1 535		4 531	6 066	133.88

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Variation des fonds propres	20
Autres immobilisations incorporelles	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Dépréciation des créances	21
Disponibilités en Euros	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Subventions d'équipement	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	23
Rémunération des dirigeants	23
Honoraires des commissaires aux comptes	23
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	24
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	24
Transferts de charges	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 914 102.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 584 966.22 Euros et dégageant un déficit de 1 535.08- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La compréhension des comptes de l'exercice s'appuie sur une présentation de l'activité de l'exercice en l'occurrence :

- la biennale des imaginaires numériques du 10 novembre 2022 au 21 janvier 2023.
- le projet Européen "Digital Inter/Section" dit créative multi partenarial sur une durée de 33 mois.
- le projet de diffusion culturelle pour les 15-25 ans "réalités sensibles - XR pour tous-tes" financé par le CNC sur des actions se déroulant sur une période de deux ans, allant de 2022 à 2023.
- l'animation des acteurs Tiers lieux plus particulièrement des Fabriques de territoire financée par le FNAD, initiée en 2020 et terminée en 2022.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association.

Retour à la pleine activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

1/ Description détaillée de l'objet social, de sa stratégie et des moyens mis en oeuvres pour sa réalisation :

ZINC est un centre de création des arts et des cultures numériques fondé en 1998 à la Friche Belle de Mai à Marseille. Son équipe pluridisciplinaire, formée sur le terrain et entourée de nombreux partenaires (artistes, producteurs culturels, acteurs associatifs, enseignants...) propose une centaine d'activités et de projets par an et à destination de tous types de publics.

ZINC accompagne les artistes, diffuse leurs oeuvres et encourage les formes artistiques qui recourent au numérique et aux nouvelles technologies. ZINC programme aussi des événements : festivals, spectacles, projections, rencontres publiques, à la Friche La Belle de Mai, à Marseille et en région Sud.

ZINC est aussi un Médialab et un FabLab dédiés à tous pour pratiquer, s'initier, se cultiver aux nouvelles technologies. Des logiciels dits créatifs à l'électronique, en passant par le web, l'impression 3D ou la réalité virtuelle... Ces ateliers créatifs explorent les usages du numérique, la fabrication numérique personnelle, l'innovation collective des nouveaux usages collaboratifs.

Pour permettre à tous d'avoir des clés de compréhension dans le monde en régime numérique, le ZINC propose des formations, ingénierie, expertise et rencontres à destination des professionnels de la culture et du champ social.

2/ Fonds dédiés :

Dans le cadre de l'application du nouveau règlement relatif à l'enregistrement des engagements restants à réaliser, l'association avait comptabilisé au 31 décembre 2021, 45 000 € de fonds dédiés correspondant au report de la Plateforme Numérique. L'action étant effective sur 2022, ils ont été entièrement repris.

Ont été nouvellement constitués 35047 € de fonds dédiés sur la biennale qui a eu lieu

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

du 10 novembre 2022 au 21 janvier 2023. Le calcul s'est appuyé sur une approche financière analytique. La connaissance des charges et des produits de cette action a permis d'en affecter le résultat sur les deux exercices, tout en respectant le principe d'attribution des subventions spécifiques mais aussi celles en lien avec la programmation artistique de l'exercice.

A ce titre les fonds dédiés sont devenus un curseur de l'affectation financière par exercice de l'action, dans le respect du principe de prudence.

3/ Provisions pour risques et charges :

La provision portant sur les cotisations URSSAF a été reprise conformément à l'état du compte chez l'organisme.

4/ Convention Cadre

Une convention cadre a été signée en 2019 entre l'association ZINC et l'association SECONDE NATURE pour une durée de 10 ans.

Cette convention officialise la collaboration mutualisée des deux associations.

Elle a pour objet la mise en oeuvre de l'ensemble des moyens humains , logistiques, techniques et financiers des deux parties.

Chaque partie conserve son autonomie, indépendance et responsabilité de ses engagements financiers contractuels et partenariaux qu'ils soient publics ou privés.

5/ Projet Européen

L'attribution globale de 999 791 € est répartie :

- * 372 327 € Zinc
- * 136 034 € Kikk
- * 136 034 € Kontejner
- * 136 034 € Signal
- * 219 362 € Catalyst.

Il a été ouvert un compte 467 par partenaire pour suivre les reversements. Ces derniers respectent les modalités de paiement de la Tutelle.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 929		
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 830		25 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 951		4 702
Matériel de transport	1 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 876		9 936
TOTAL	161 458		40 318
Autres participations	16 061		
Prêts, autres immobilisations financières			4 000
TOTAL	16 061		4 000
TOTAL GENERAL	187 448		44 318

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 929	
Installations générales agencements aménagements constr.			32 510	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			39 653	
Matériel de transport			1 800	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			127 812	
TOTAL			201 776	
Autres participations			16 061	
Prêts, autres immobilisations financières		4 000		
TOTAL		4 000	16 061	
TOTAL GENERAL		4 000	227 766	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 437	331		8 768
Installations générales agencements aménagements constr.	5 288	1 871		7 159
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 430	3 523		32 953
Matériel de transport	1 779			1 779
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 362	17 016		104 378
TOTAL	123 859	22 410		146 269
TOTAL GENERAL	132 296	22 741		155 037

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	331				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 871				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 523				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 016				
TOTAL	22 410				
TOTAL GENERAL	22 741				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	1 250			1 250	
Report à nouveau	2 559-	4 531		0	1 972
Excédent ou déficit de l'exercice	4 531	4 531-	1 535-	0	1 535-
Situation nette	3 222		1 535-	1 250	437
Subventions d'investissement	15 457		8 432	10 207	13 682
TOTAL I	18 678		6 897	11 457	14 118

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation PLATEFORME NUMERIQUE LA BIENNALE	45 000		45 000			35 047	35 047
	45 000		45 000			35 047	35 047
TOTAL	45 000		45 000			35 047	35 047

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	29 194		29 194		
TOTAL	29 194		29 194		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 000				10 000
TOTAL	10 000				10 000
TOTAL GENERAL	39 194		29 194		10 000
Dont dotations et reprises d'exploitation			29 194		

Toutes les provisions pour risques ont été reprises :

- le risque prud'hommale d'un montant de 18 000 € est terminé.
- le risque sur les cotisations Urssaf a été repris sur la base des mises à jour du portail de l'Urssaf ou plus aucune dette n'apparaît.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	16 289	16 289	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 050	1 050	
Divers état et autres collectivités publiques	268 984	268 984	
Débiteurs divers	22 691	22 691	
Charges constatées d'avance	2 540	2 540	
TOTAL	311 555	311 555	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	259	259		
Fournisseurs et comptes rattachés	85 624	85 624		
Personnel et comptes rattachés	9 051	9 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 826	18 826		
Autres impôts taxes et assimilés	396	396		
Groupe et associés	4 250	4 250		
Autres dettes	328 992	328 992		
Produits constatés d'avance	417 540	417 540		
TOTAL	864 937	864 937		

Le subventions restant à recevoir pour un montant global de 268 984 € se répartissent :

- Europe créative : 199 958 € (sur l'attribution globale de 999 791 € pour la totalité du projet, 799 833 € ont été perçus le 14 juin 2022),
- Région : 42 216 € dont 33 000 € sur la dotation annuelle des activités de l'exercice,
- CNC : 26 250 € réparti 24 000 € sur le projet Réalités sensibles et 2 250 € sur le showroom.
- Département : 560 € sur les actions éducatives 2022.

Variation des fonds propres

Le résultat 2021 un excédent de 4 531 € a été porté en report à nouveau.

Le résultat 2022, un déficit de (1 535) € porte les fonds propres à 14 118 €.

Situation nette (sans impact des subventions d'investissements): 437 €.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CONCEPTION SITE INTERNET	5 980	20.00
LOGICIELS	1 469	33.33
LOGICIELS SERVEUR	2 480	20.00

Evaluation des immobilisations 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 4 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Maintien de la créance 2021 Urban Prod : 10 000 € en cours de procédure collective.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	289 834
Disponibilités	4
Total	289 838

Subventions restant à recevoir.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259
Dettes fiscales et sociales	13 655
Autres dettes	81 188
Total	95 102

Les autres dettes se composent de :

- 74 400 € de coproduction Seconde nature
- 3 960 € d'honoraires du Commissaire aux comptes
- 2 640 € d'honoraires de l'expert comptable
- et 188 € de consommation affranchissement et téléphonie du quatrième trimestre 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 540
Total	2 540
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	417 540
Total	417 540

Les produits constatés d'avances se répartissent :

- 348 382 € sur le projet Europe Créative.
- 58 024 € sur le projet du CNC.
- 5 334 € au titre du dispositif conseiller numérique France services initié en 2021.
- 3 000 € sur la facture F2200026 avec l'université Aix Marseille sur un accompagnement expert pour la conception et l'organisation d'un événement 2023.
- et 2 800 € sur les actions éducatives du département en lien avec la gestion de période scolaire sur un exercice civil.

Subventions d'équipement

Deux subventions d'investissement figurent au passif :

- une dotation de Ville de Marseille de 25 000 € reprise à hauteur de 17 877 €.
- une nouvelle dotation 2022 de la Région de 8 432 € reprise à hauteur de 1 874 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
DRAC	60 000
VILLE DE MARSEILLE	87 000
dont 35000 € fonctionnement 45 000 € biennale 7000 € shoroom	
REGION	120 000
dont 110000 € activités et 10000 € sud Lab	
DEPARTEMENT	22 800
dont 20000 € fonctionnement et 2800 € eac	
CNC	36 976
dont attribution 80000 € XR et 15000 € showroom	
EUROPE CREATIVE (attribution globale de 999794 €)	23 945
FONDATION DE FRANCE	8 000
FNADT	26 341
CONSEILLER NUMERIQUE	21 333
Total	406 395

Rémunération des dirigeants

Les administrateurs sont tous bénévoles.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 240 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- APUREMENT DES COTISATIONS URSSAF 2021	13 150	77200000
- APPORT EN COPRODUCTION 2017	1 000	77200000
- SUBVENTION RAPPORTEE AU RESULTAT	10 207	77700000
Total	24 357	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	102	67120000
Total	102	

Transferts de charges

Nature	Montant
AIDES A L EMPLOI NATIXIS	6 000 173
Total	6 173