

Association ITINERRANCES - POLE 164

164 BD DE PLOMBIERES

POLE 164

13014 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : Gestion du patrimoine culturel

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MEYREUIL

Le

Télos Conseils

Europarc Sainte Victoire

Bât 7, Route de Vallbrillant

13590 MEYREUIL

Association ITINERRANCES - POLE 164

164 BD DE PLOMBIERES
POLE 164
13014 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Télos Conseils

*Europarc Sainte Victoire
Bât 7, Route de Vallbrillant
13590 MEYREUIL*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association ITINERRANCES - POLE 164
164 BD DE PLOMBIERES
POLE 164
13014 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	205 035 Euros
- Produits d'exploitation,	376 946 Euros
- Résultat net comptable,	3 220 Euros

Fait à MEYREUIL
Le 02/03/2024

Renaud MARIS
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	1 955	1 955				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	36 739	31 427	5 311	6 121	810	13.23
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 300		3 300	2 300	1 000	43.48
	Total I	41 994	33 382	8 611	8 421	190	2.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 618		2 618	9 711	7 093	73.04
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	9 892		9 892	12 137	2 245	18.49
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	183 237		183 237	183 547	310	0.17
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	677		677		677	
	Total II	196 424		196 424	205 394	8 971	4.37
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	238 417	33 382	205 035	213 816	8 781	4.11

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an 3 300

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	26 236		26 236			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	136 243		117 339		18 904	16.11
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 220		18 904		15 684	82.97
	Situation nette (sous total)	165 699		162 480		3 220	1.98
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 798		4 152		1 354	32.61
	Provisions réglementées						
	Total I	168 497		166 632		1 866	1.12
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés			8 524		8 524	100.00
	Total II			8 524		8 524	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 059		8 770		2 289	26.10
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	12 779		14 949		2 170	14.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 100		7 017		3 917	55.82
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	9 600		7 925		1 676	21.15
	Total IV	36 538		38 660		2 122	5.49
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	205 035		213 816		8 781	4.11

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

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

36 538

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		710		555	155	27.93
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		209 789		188 013	21 777	11.58
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		157 624		198 464	40 840	20.58
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						
Utilisations des fonds dédiés		8 524			8 524	
Autres produits		299		61	238	387.52
Total I		376 946		387 093	10 146	2.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		205 925		188 716	17 209	9.12
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		3 763		3 386	378	11.16
Salaires et traitements		112 747		112 972	225	0.20
Charges sociales		43 554		42 370	1 184	2.79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 580		2 000	580	28.99
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés				8 524	8 524	100.00
Autres charges		7 713		8 412	699	8.31
Total II		376 282		366 379	9 903	2.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		665		20 714	20 049	96.79

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1 769		172		1 597	928.84
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 769		172		1 597	928.84
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 769		172		1 597	928.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 434		20 886		18 452	88.35
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 354		1 354			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	1 354		1 354			
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 354		1 354			
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	568		3 336		2 768	82.97
Total des produits (I+III+V)	380 069		388 618		8 549	2.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	376 850		369 715		7 135	1.93
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 220		18 904		15 684	82.97

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 Concessions et droits similaires	1 955		1 955			
28050000 Amort. Concessions et droits .	1 955		1 955			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 311		6 121		810	13.23
21530000 Installations ? caract?re sp?c	16 736		16 736			
21830000 Mat?riel de bureau & informati	15 894		14 124		1 770	12.53
21840000 Mobilier	4 109		4 109			
28150000 Amort. Installations technique	6 732		6 732			
28153000 Amort. Installation autres	5 883		3 883		2 000	51.50
28183000 Amort. Mat?riel de bureau & in	14 704		14 124		580	4.10
28184000 Amort. Mobilier	4 109		4 109			
AUTRES	3 300		2 300		1 000	43.48
27500000 D?p?ts et cautionnements vers?	3 300		2 300		1 000	43.48
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 611		8 421		190	2.26
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 618		9 711		7 093	73.04
41110000	2 018		8 828		6 810	77.14
41810000 Facture à établir	600		883		283	32.05
AUTRES	9 892		12 137		2 245	18.49
40910000 ACOMPTES VERSES			1 625		1 625	100.00
441AIMA0 Métropole Aix-Marseille Proven			1 000		1 000	100.00
441APV00 Agglom?ration Provence verte	1 250				1 250	
441CONG0CONSEIL GENERAL	400		4 364		3 964	90.83
441REG00 Région Paca	4 500		4 500			
44566000 TVA Déductible	110		146		36	24.69
44571300 TVA Collectée 5,5%	0				0	
44583000 Remboursement de taxes sur le	828				828	
44586000 TVA sur factures non parvenues	524		502		22	4.39
467ADA00 ADAMI	1 080				1 080	
467SPE00 SPEDIDAM	1 200				1 200	
DISPONIBILITES	183 237		183 547		310	0.17
51212000 Caisse d'?pargne	118 475		171 456		52 981	30.90
51213000 Livret A Caisse Epargne	63 327		11 572		51 754	447.22
53110000 Caisse en Monnaie locale	1 436		519		917	176.69
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	677				677	
48600000 Charges constat?es d'avance	677				677	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	196 424		205 394		8 971	4.37
TOTAL GENERAL	205 035		213 816		8 781	4.11

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	26 236	26 236		
10250000 Dons et legs en capital	26 236	26 236		
REPORT A NOUVEAU	136 243	117 339	18 904	16.11
11000000 Report à nouveau crédi?eur	136 243	117 339	18 904	16.11
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 220	18 904	15 684	82.97
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	165 699	162 480	3 220	1.98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 798	4 152	1 354	32.61
13110000 Sub. investissement Conseil d?	3 049	3 049		
13120000 Sub. investissement Ville de m	3 723	3 723		
13910000 Reprise sub investissement D?p	3 974	2 620	1 354	51.66
TOTAL FONDS PROPRES	168 497	166 632	1 866	1.12
FONDS DEDIES		8 524	8 524	100.00
19800000 Fonds d?di?s		8 524	8 524	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		8 524	8 524	100.00
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 059	8 770	2 289	26.10
40110000	4 566	5 325	759	14.26
40800000 Fournisseurs - fact. non parve	6 493	3 445	3 048	88.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 779	14 949	2 170	14.52
42820000 Dettes prov. cong?s pay?s	4 825	3 703	1 123	30.32
43100000 URSSAF	2 768	2 499	269	10.76
43111000 MAISON DES ARTISTES	29	24	5	22.33
43730000 CDR	1 646	1 485	161	10.84
43740000 AFDAS	310	280	30	10.88
43750000 ASSEDIC / GARP	660	620	40	6.52
43781000 FNAS		601	601	100.00
43785000 ORGANISMES SOCIAUX		76	76	100.00
43790000 FCAP	162	160	2	1.41
43820000 Charges sur cong?s ? payer	1 508	1 105	403	36.45
44210000 Prélèvement à la source	146	114	31	27.41
44400000 Impot société	568	3 336	2 768	82.97
44551000 TVA à décaisser		454	454	100.00
44571100 TVA Collectée	156	223	68	30.26
44571300 TVA Collectée 5,5%		162	162	100.00
44587100 TVA sur factures à établir		107	107	100.00
AUTRES DETTES	3 100	7 017	3 917	55.82
41910000 Acompte client N+1		4 200	4 200	100.00
41980000 AVOIE A ETABLIR	600	317	284	89.57
46860000 CHARGES A PAYER	2 500	2 500		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 600	7 925	1 676	21.15
48700000 Produits constat?s d'avance	9 600	7 925	1 676	21.15

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	710		555		155	27.93
75610000 Adhesions	710		555		155	27.93
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	209 789		188 013		21 777	11.58
70610000 Vente de spectacles	35 273		28 040		7 233	25.79
70610098 Vente spectacles via Pass Cult	8 084		1 801		6 283	348.89
70611000 Ateliers li?s aux spectacles	3 474		1 924		1 550	80.55
70620000 Ateliers pratique artistique	2 276		2 978		703	23.59
70650000 Stages	2 479		1 768		712	40.26
70661000 Formation exo	153 315		145 179		8 137	5.60
70810000 REFACT TRANSP ATT AUX SPECT			474		474	100.00
70820000 Refacturation frais lieux	4 888		5 547		659	11.88
70870000 MISE A DISPO MATERIEL			90		90	100.00
70891000 Location mat?riel			212		212	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	157 624		198 464		40 840	20.58
74100015 CGET	6 000		12 000		6 000	50.00
74100016 Aide au volontariat	133				133	
74100017 Aide ? l'emploi	260		520		260	49.99
74100018 FONPEP RAFFIN	2 500		10 000		7 500	75.00
74100019 Aide Fonpep M?aille	9 200		9 200			
74114000 Conseil g?n?ral fonctionnement	15 000		17 844		2 844	15.94
74116000 Ville de marseille fonctionnem	89 000		89 000			
74116500 Ville de marseille action sant	1 050		2 050		1 000	48.78
74119000 Sub m?tropole Aix Marseille Ac			12 500		12 500	100.00
74122000 R?gion PACA	15 000		15 000			
74123000 DRAC	11 000		30 350		19 350	63.76
74145000 D?part. Actions ?ducatives	3 320				3 320	
74145500 CG Ensemble en provence	3 900				3 900	
74145700 ADAMI	810				810	
74145800 SPEDIDAM	450				450	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	8 524				8 524	
78900000 REPRISE FONDS DEDIES	8 524				8 524	
AUTRES PRODUITS	299		61		238	387.52
75800000 Produits divers de gestion cou	299		61		238	387.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	376 946		387 093		10 146	2.62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	205 925		188 716		17 209	9.12
60400000 Achats Etudes/prestations serv	19 124		20 850		1 726	8.28
60420000 Prestations ateliers	6 319		600		5 719	953.17
60430000 Prestation formation	100 568		99 450		1 118	1.12
60450000 Prestation communication			5 060		5 060	100.00
60460000 Prestation photos			1 200		1 200	100.00
60470000 Prestation sc?nographique	3 900				3 900	
60510000 Spectacles	5 614		5 928		315	5.31
60611000 Electricit?	2 964		2 823		141	5.00
60612000 Carburant	211		151		61	40.33
60630000 Fournitures Entretien, petit ?	1 127		1 091		36	3.27
60640000 Fournitures administratives	605		1 248		643	51.52
60641000 PHOTOCOPIES			800		800	100.00
60680000 Autres mat?res et fournitures	2 037		1 891		146	7.72
60681000 Accessoires divers spectacles	30				30	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
60682000	Frais d?bours pour formation	2 539	6 402	3 863	60.35
61110000	Sous traitance administrative	3 883	3 430	453	13.21
61320000	Location immobili?re	22 801	14 740	8 061	54.69
61500000	ENT. ET REPARATION	80	80		
61520000	Entretien immobilier	490	646	156	24.17
61550000	Entretien mobilier		84	84	100.00
61570000	Maintenance	4 294	960	3 334	347.34
61600000	Primes d'assurance	1 579	1 516	62	4.12
61810000	DOCUMENTATIONS		57	57	100.00
61830000	SPECTACLES	144	79	65	82.43
62260000	Honoraires	4 092	3 810	282	7.40
62310000	Catalogues et imprim?s	228	86	143	166.66
62311000	Annonces et insertionsAnnonces		99	99	100.00
62321000	Hebergeur int	534	521	14	2.59
62360000	Catalogues et imprim?s	87	66	21	31.29
62480000	Transport		27	27	100.00
62510000	Frais de transport	1 285	868	417	48.12
62511000	Rbt kilom?triques	1 546	2 191	645	29.44
62511100	D?placement factur?s par prest	470		470	
62560000	Missions	4 206	4 521	315	6.97
62561000	DEFRAIEMENT REPAS	21		21	
62562000	H?bergement	5 740	4 040	1 700	42.09
62570000	R?ception	47	257	210	81.65
62576000	D?bours pour missions prestata	6 629	1 356	5 274	389.02
62610000	Afranchissement	16	78	62	79.20
62620000	T?l?phone	668	633	34	5.44
62640000	Com via internet	62	62	0	0.02
62700000	Services bancaires et assimil?	751	674	77	11.38
62800000	Adh?sions et cotisations	748	344	404	117.30
62810000	ADHESION	487		487	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 763	3 386	378	11.16
63120000	Taxe d'apprentissage	784	652	132	20.19
63330000	Afdas	1 894	1 851	43	2.34
63520000	Taxes sur le chiffre d'affaire	1 086	883	203	22.97
SALAIRES ET TRAITEMENTS		112 747	112 972	225	0.20
64110000	SALAIRES BRUTS	110 624	109 067	1 557	1.43
64120000	Cong?s pay?s	1 123	1 731	608	35.14
64130000	Indemnit?s stagiaire		1 174	1 174	100.00
64142000	Aide au transport		1 000	1 000	100.00
64148000	PRIME PRECARITE	1 000		1 000	
CHARGES SOCIALES		43 554	42 370	1 184	2.79
64510000	Cotisations URSSAF	19 169	17 732	1 437	8.10
64511000	Diffuseur Agessa	3	24	21	86.83
64530000	Cot. caisse retraite employ?s	7 157	6 769	388	5.72
64541000	Assedic permanent	1 803	1 590	213	13.38
64542000	ASSEDIC INT	4 898	5 167	269	5.21
64550000	Cong?s spectacles	7 838	8 237	399	4.84
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	403	505	102	20.15
64720000	Fnas	1 604	1 582	22	1.40
64725000	Fcap	277	273	3	1.27
64750000	CMB	403	490	88	17.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 580		2 000		580	28.99
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	2 580		2 000		580	28.99
REPORTS EN FONDS DEDIES			8 524		8 524	100.00
68900000 DOTATION AUX FONDS DEDIES			8 524		8 524	100.00
AUTRES CHARGES	7 713		8 412		699	8.31
65160000 DROITS D AUTEURS	280		2 320		2 040	87.93
65170000 Droits Sacem/Sacd	295				295	
65500000 Quote-parts r?sultat	4 936		5 063		128	2.52
65520000 CO-PRODUCTION	2 200		1 000		1 200	120.00
65800000 Charges de gestion courante	3		28		26	90.68
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	376 282		366 379		9 903	2.70
RESULTAT D'EXPLOITATION	665		20 714		20 049	96.79
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 769		172		1 597	928.84
76160000 Interets crediteurs	1 769		172		1 597	928.84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 769		172		1 597	928.84
RESULTAT FINANCIER	1 769		172		1 597	928.84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 434		20 886		18 452	88.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 354		1 354			
77710000 Reprise QP sub investissement	1 354		1 354			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 354		1 354			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 354		1 354			
IMPOTS SUR LES BENEFICES	568		3 336		2 768	82.97
69500000	568		3 336		2 768	82.97
TOTAL DES PRODUITS	380 069		388 618		8 549	2.20
TOTAL DES CHARGES	376 850		369 715		7 135	1.93
EXCEDENT OU DEFICIT	3 220		18 904		15 684	82.97

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 205 035.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 376 946.18 Euros et dégageant un excédent de 3 219.53 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Activités de l'association

- Création et diffusion de spectacles de danse
- Ateliers de danse
- Gestion d'un lieu de création et de transmission chorégraphique le POLE164
- Organisme de formation

Description des projets en cours

- Création de 2 spectacles par la Cie Itinerrances : Finalisation de Little cailloux et début de création de « Labyrinthe de l'Oie »
- 59 représentations des spectacles de la Cie Itinerrances dont 6 de Topologie Mouvementée, 4 de « Histoire d'Eux », 16 de la conférence Rebut de détails dans des lycées, 16 de « Faire encore cailloux » et 7 de Little cailloux
- Projet Attention(s) : Ateliers de danse pour les personnes Alzheimer à l'Accueil de jour thérapeutique aux Pennes Mirabeau - Financement Conseil Département des Bouches du Rhône
- Projet Singulier Pluriel : atelier de danse pour les patients psychotiques de 3 hôpitaux de jour de Marseille - Financement Centre hospitalier Edouard Toulouse et Ville de Marseille
- POLE 164 : 26 Compagnies de danse professionnelles reçues pour des créations
- Projet Processus en partage au POLE 164 : spectacles suivis d'atelier pour les scolaires et les Familles : 20 spectacles et 28 ateliers / 962 personnes touchées
- Formations professionnelles au Pôle 164 : Le Corps BMC®, L'Art du Mouvement et Life ArtProcess® niveau 1
- " Créativité en partage « / Temps Fort Art/Enfance/Jeunesse initié par le POLE 164 en partenariat avec le théâtre Massalia en mars : ateliers, conférence, spectacles.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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, 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 955		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 736		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 233		1 770
TOTAL	34 969		1 770
Prêts, autres immobilisations financières	2 300		1 000
TOTAL	2 300		1 000
TOTAL GENERAL	39 224		2 770

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 955	1 955
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 736	16 736
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 003	20 003
TOTAL			36 739	36 739
Prêts, autres immobilisations financières			3 300	3 300
TOTAL			3 300	3 300
TOTAL GENERAL			41 994	41 994

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	1 955			1 955
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 615	2 000		12 615
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 233	580		18 813
TOTAL	28 848	2 580		31 427
TOTAL GENERAL	30 803	2 580		33 382

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	580				
TOTAL	2 580				
TOTAL GENERAL	2 580				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 sans droit de reprise	26 236				26 236
Report à nouveau	117 339	18 904		0	136 243
Excédent ou déficit de l'exercice	18 904	18 904-	3 220		3 220
Situation nette	162 480		22 123	18 904	165 699
Subventions d'investissement	4 152		2 620	3 974	2 798
TOTAL I	166 632		5 840	3 974	168 497

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 DEDIES	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	8 524		8 524				
FAIRE ENCORE CAILLOUX	8 524		8 524				
TOTAL	8 524		8 524				

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 300		3 300
Autres créances clients	2 618	2 618	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 462	1 462	
Divers état et autres collectivités publiques	6 150	6 150	
Débiteurs divers	2 280	2 280	
Charges constatées d'avance	677	677	
TOTAL	16 487	13 187	3 300

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 059	11 059		
Personnel et comptes rattachés	4 825	4 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 084	7 084		
Impôts sur les bénéfices	568	568		
Taxe sur la valeur ajoutée	156	156		
Autres impôts taxes et assimilés	146	146		
Autres dettes	3 100	3 100		
Produits constatés d'avance	9 600	9 600		
TOTAL	36 538	36 538		

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	600
Autres créances	6 150
Total	6 750

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 493
Dettes fiscales et sociales	6 334
Autres dettes	3 100
Total	15 926

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	677
Total	677
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 600
Total	9 600

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CGET	6 000
AIDE A L'EMPLOI ET VOLONTARIAT	393
FONPEP	11 700
CONSEIL DEPARTEMENTAL FONCTIONNEMENT	15 000
VILLE DE MARSEILLE FONCTIONNEMENT	89 000
VILLE DE MARSEILLE ACTION SANTE	1 050
REGION PACA	15 000
DRAC	11 000
CONSEIL DEPARTEMENTAL ACTIONS EDUCATIVE	3 320
CONSEIL DEPARTEMENTAL ENSEMBLE EN PROVENCE	3 900
ADAMI	810
SPEDIDAM	450
Total	157 623

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.

Le montant de l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite est estimé à 8 191 €
au 31 décembre 2023 avec les paramètres suivants :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 3%
- taux d'actualisation 3%

Sur les 8 191 € d'indemnité de départ à la retraite, 1 963 € sont générés au cours de
l'exercice et 6 228 € au cours des exercices antérieurs.